



DIRECTION GENERALE DELEGUEE FINANCES ACHATS

DIRECTION DES AFFAIRES FINANCIERES

DIRECTION GENERALE DELEGUEE DES RESSOURCES HUMAINES

DIRECTION DE L'AIDE AU PILOTAGE ET A LA QUALITE RH

RAPPORT DE L'ORDONNATEUR EXERCICE 2018

Université Grenoble Alpes

Conseil d'administration du 15 mars 2019

Table des matières

I. L'analyse de l'exécution du fonctionnement	3
1. Le résultat de l'établissement :	3
2. La capacité d'autofinancement	5
3. Les recettes de fonctionnement de l'établissement :	7
3.1 La répartition des recettes de fonctionnement selon leur origine de financement	7
3.2 L'évolution des recettes de fonctionnement selon leur origine de financement	9
4. Les dépenses de l'Etablissement.....	14
4.1 Les dépenses de rémunération et la consommation des ETPT (équivalent temps plein travaillé).....	14
4.2 Les dépenses de fonctionnement	19
II. L'analyse de l'exécution de l'investissement	28
1. Le fonds de roulement de l'établissement :	28
2. Les recettes d'investissement	30
3. L'acquisition d'immobilisations.....	33
4. Les amortissements et leur neutralisation	34
III. La mesure des écarts entre prévisions et réalisations	36
1. Recettes et dépenses en comptabilité budgétaire	36
2. Recettes et dépenses en comptabilité générale (droits constatés).....	39

I. L'analyse de l'exécution du fonctionnement

1. Le résultat de l'établissement

Le résultat est déterminé par la différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement de l'année. Les recettes et les dépenses de fonctionnement sont prises en compte dans le résultat dès lors qu'elles sont constatées, qu'elles soient ou non encaissées ou décaissées.

Il tient compte à la fois :

- des charges et des produits qui donnent lieu à des mouvements de trésorerie,
- des opérations internes : dotations aux comptes de provision et d'amortissement.

Etablissement	Résultat 2017	Résultat prévisionnel 2018 (BI+BR)	Dépenses 2018 (MS+Fonct)	Recettes 2018 (Recettes Fonct)	Résultat 2018
UGA	1 375 837 €	- 3 290 410 €	466 421 428 €	466 880 448 €	459 020 €
Ecole des Houches	- 49 233 €	59 417 €	1 452 285 €	1 494 275 €	41 990 €
SIMSU	106 438 €	8 728 €	1 305 974 €	1 382 458 €	76 484 €
SID	129 983 €	- 281 452 €	4 895 326 €	5 170 333 €	275 007 €
SIUAPS	- 137 797 €	- €	1 484 736 €	1 537 075 €	52 339 €
CUMUL GLOBAL UGA+SACD	1 425 229 €	- 3 503 717 €	475 559 749 €	476 464 590 €	904 841 €

Compte de résultat 2018 de l'ensemble UGA + SACD

Compte de résultat

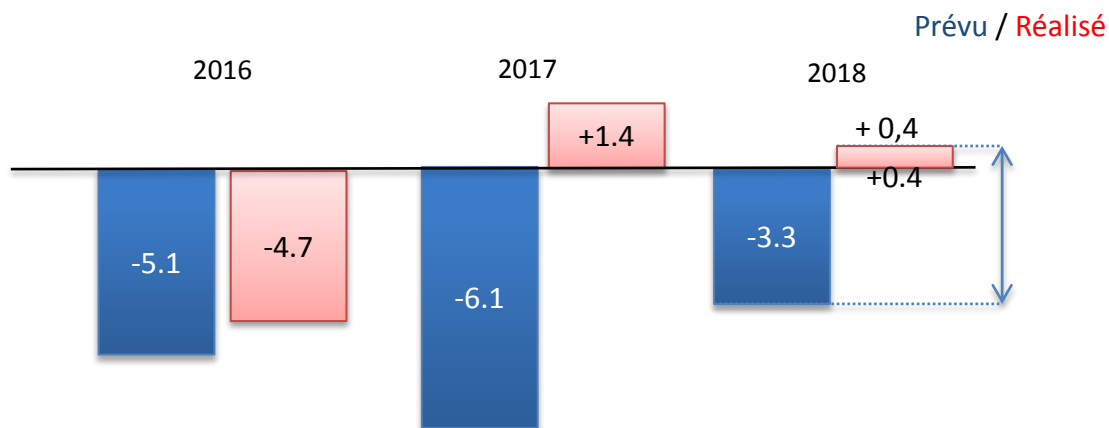
CHARGES	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	PRODUITS	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Personnel	362 310 203	365 079 407	369 867 384	364 318 784	Subventions de l'Etat	357 898 122	355 785 697	361 415 097	383 681 179
dont contributions employeur au CAS	102 873 547	109 587 702	110 632 702	106 653 024	Fiscalité affectée	-	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	104 712 393	101 552 162	111 897 402	111 240 965	Autres subventions	38 793 778	49 095 391	56 222 970	23 810 341
					Autres produits	71 755 925	56 898 612	60 623 002	68 973 070
TOTAL DES CHARGES (1)	467 022 596	466 631 569	481 764 786	475 559 749	TOTAL DES PRODUITS (2)	468 447 825	461 779 700	478 261 069	476 464 590
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 425 229	-	-	904 841	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	4 851 869	3 503 717	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	468 447 825	466 631 569	481 764 786	476 464 590	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	468 447 825	466 631 569	481 764 786	476 464 590

Compte de résultat 2018 de l'UGA (Etablissement principal)

Compte de résultat

CHARGES	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	PRODUITS	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Personnel	362 310 203	365 079 407	369 867 384	364 318 784	Subventions de l'Etat	355 299 178	353 318 091	358 931 892	381 536 675
dont contributions employeur au CAS	102 873 547	109 587 702	110 632 702	106 653 024	Fiscalité affectée	-	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	95 230 080	91 737 378	102 314 998	102 102 644	Autres subventions	37 913 398	48 480 399	55 607 978	22 631 327
					Autres produits	65 703 544	50 416 035	54 352 102	62 712 446
TOTAL DES CHARGES (1)	457 540 283	456 816 785	472 182 382	466 421 428	TOTAL DES PRODUITS (2)	458 916 120	452 214 525	468 891 972	466 880 448
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 375 837	-	-	459 020	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	4 602 260	3 290 410	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	458 916 120	456 816 785	472 182 382	466 880 448	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	458 916 120	456 816 785	472 182 382	466 880 448

Résultat 2018 et historique



L'écart en 2018 entre le prévu et le réalisé est de 3,7 M€ (0,7% du budget)

L'exercice 2018 se solde par un **excédent de 459 k€** pour l'UGA établissement principal.

L'écart par rapport à la prévision budgétaire est de 3 749 k€ (soit 0,7% du montant des charges de fonctionnement).

Même si l'écart reste proportionnellement faible par rapport au montant total du budget de l'établissement, il mérite une analyse.

Du résultat prévisionnel au résultat définitif : l'analyse des écarts

L'analyse qui suit montre que les éléments structurels expliquent près de 3,3 millions d'euros de l'écart et les éléments conjoncturels les 0,45 M€ restants.

Si l'on neutralisait les éléments conjoncturels pour tenter de dégager le résultat récurrent, on ferait apparaître un résultat déficitaire de 30 k€.

- **Les éléments récurrents d'un montant de 3 300 k€ représentant 88 % de la variation du résultat**
- des budgets d'engagement non consommés pour un montant global de 2 405 k€
 - 1 472 k€ sur les composantes (hors contrat)
 - 346 k€ sur la recherche DGD RIV (hors contrat)
 - 366 k€ sur la DGD FVU (hors contrat)
 - 221 k€ sur les laboratoires (hors contrat)
 - un transfert de charges de NA sur les contrats (Idex et autres) de 895 k€ soit 0,8% du fonctionnement
- **Les éléments conjoncturels d'un montant de 449 k€ représentant 12 % de la variation du résultat**
- +760 k€ de variation sur les passifs sociaux, provisions RH, loi ORE sous-consommés par rapport aux estimations du BR3
 - +219 k€ de reliquats de contrats RTI
 - +161 k€ de variation sur les charges constatées d'avance (CCA) entre 2017 et 2018
 - +99 k€ d'écritures Floralis
 - Un contrôle fiscal sur la TVA avec un impact de - 790 k€

Le résultat 2018 à l'équilibre montre que le plan d'économies lancé en 2017 porte ses fruits. Il faut cependant ne pas oublier que le GVT continuera d'augmenter le coût de notre masse salariale. Le PRE, s'il peut être atténué dans sa rigueur, ne doit pas être abandonné.

2. La capacité d'autofinancement

La capacité d'autofinancement (CAF) mesure la capacité de l'établissement à autofinancer ses investissements ; elle se calcule à partir du résultat de la façon suivante :

Celui-ci est corrigé des dépenses et recettes non encaissables, c'est-à-dire qui ont été calculées pour apparaître en charges et en produits mais qui n'impactent pas la trésorerie ; il s'agit,

Pour les charges :

- Des charges d'amortissement des bâtiments et des matériels immobilisés
- Des provisions constituées pour faire face à des risques

Et pour les produits :

- Des neutralisations d'amortissement, soit parce que les bâtiments sont remis en dotation par l'Etat, soit parce que les matériels immobilisés ont été financés par des subventions
- Des reprises de provisions : le risque se concrétise par une charge, on reprend la provision antérieurement constituée.

La CAF (capacité d'autofinancement) 2018 de l'ensemble UGA + SCD

Calcul de la capacité d'autofinancement	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 425 229	- 4 851 869	- 3 503 717	904 841
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	27 935 520	21 821 189	24 743 667	27 061 041
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 5 765 313	-	- 287 000	- 354 230
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	1 553 615	-	-	855 508
- produits de cession d'éléments d'actifs	- 2 472 516	-	- 1 370 000	- 1 394 594
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	- 15 743 556	- 13 334 324	- 15 493 057	- 16 277 462
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	6 932 979	3 634 996	4 089 893	10 795 104

La CAF (capacité d'autofinancement) 2018 de l'UGA (Etablissement principal)

Calcul de la capacité d'autofinancement	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 375 837	- 4 602 260	- 3 290 410	459 020
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	26 539 578	20 403 415	23 323 946	25 367 008
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 5 765 313	-	- 287 000	- 354 230
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	1 553 615	-	-	855 508
- produits de cession d'éléments d'actifs	- 2 472 516	-	- 1 370 000	- 1 394 594
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	- 14 869 560	- 12 443 443	- 14 591 762	- 15 394 598
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	6 361 640	3 357 712	3 784 774	9 538 114

La CAF réalisée en 2018 est en augmentation de 3 176 k€ par rapport à l'exercice 2017 en raison d'un résultat positif. Elle atteint un niveau confortable de près de 10 M€.

3. Les recettes de fonctionnement de l'établissement :

3.1 La répartition des recettes de fonctionnement selon leur origine de financement

Les recettes 2018 en droits constatés de l'UGA et de ses SACD sont constituées des titres de recettes enregistrés, des avoirs et des opérations de clôture (PAR / PCA). Le tableau synthétise les montants 2018, par grande catégorie d'origine et par type (recettes de fonctionnement ou d'investissement).

	recettes réalisées 2018 UGA et SACD		2018		
Recettes par origine en Euros	Fonctionnement	Investissement	Total	Part du total	Part des recettes encaissables
Subventions de l'Etat	362 386 744	5 898 871	368 285 615	70,94%	77,08%
Autres subventions et dotations	23 756 034	16 614 075	40 370 110	7,78%	8,45%
Ressources propres	68 470 900	700 518	69 171 418	13,32%	14,48%
TOTAL des recettes donnant lieu à encaissement	454 613 679	23 213 464	477 827 143	92,04%	100,00%
Recettes ne donnant pas lieu à encaissement	21 850 911	19 486 683	41 337 594	7,96%	
TOTAL GENERAL	476 464 590	42 700 147	519 164 737	100,00%	

Les subventions d'Etat (dont 98% concerne la subvention pour charge de service public) représentent presque 76% des recettes de l'établissement.

Représentant 13,5% du total (14,6% si l'on raisonne en produits encaissables), les ressources propres ont une place significative dans les recettes de l'établissement et montrent une stabilité par rapport à 2017 où elles représentaient 13% du total et 15% en produits encaissables).

Les recettes sont classées selon quatre grandes catégories :

- les subventions en provenance de l'Etat,
- les autres subventions,
- les ressources propres,
- les recettes non encaissables constituées des prestations internes et des écritures liées aux reprises d'amortissement ou de provision.

Les paragraphes suivants détaillent l'évolution des recettes de fonctionnement entre 2017 et 2018 selon ce classement.

Les subventions d'investissement seront détaillées dans le chapitre investissement.

3.1.1 Evolution par origine de financement (UGA+SACD)

UGA+SACD	2017	2018		
Recettes par origine en Euros (Fonctionnement et investissement)	Total	Total	Evolution 2017/2018	Evolution 2017/2018
Subventions de l'Etat	362 775 759	368 285 615	5 509 856	1,52%
Autres subventions et dotations	28 057 926	40 370 110	12 312 184	43,88%
Ressources propres	68 842 280	69 171 418	329 138	0,48%
TOTAL des recettes donnant lieu à encaissement	459 675 965	477 827 143	18 151 178	3,95%
Recettes ne donnant pas lieu à encaissement	85 482 518	41 337 594	-44 144 924	-51,64%
TOTAL GENERAL	545 158 483	519 164 737	-25 993 746	-4,77%

Globalement, les recettes de l'UGA ont diminué de 4,77%.

Toutefois, il convient de dissocier les recettes donnant lieu à encaissement de celles issues de prestations internes. Le constat pour les recettes encaissables est une augmentation de 4% par rapport à 2017, ce qui reste dans le même ordre de grandeur que l'année 2017 puisque la variation était de 5% par rapport à 2016.

L'année 2018 reste également marquée par l'intégration en investissement des PPP pour 19 M€ (54 M€ en 2017), ce qui explique la baisse significative sur les recettes non encaissables de 52%.

L'évolution des recettes de fonctionnement s'explique notamment avec trois grandes variations : la subvention d'Etat, les ressources propres et les recettes non encaissables qui seront détaillées plus bas.

3.1.2 Détail par type de recettes

	recettes réalisées 2017 UGA et SCD		2017	recettes réalisées 2018 UGA et SCD		2018				
Recettes par origine en Euros	Fonctionnement	Investissement	Total	Fonctionnement	Investissement	Total	Evolution tout	%	Evolution fonctionnement	%
Subventions de l'Etat	357 898 122	4 877 637	362 775 759	362 386 744	5 898 871	368 285 615	5 509 856	1,52%	4 488 622	1,24%
Ministère de l'éducation nationale, de l'enseignement supérieur et de la recherche	356 842 920	4 877 637	361 720 557	361 180 023	5 438 046	366 618 069	4 897 512	1,35%	4 337 103	1,20%
Autres ministères	1 055 202	-	1 055 202	1 206 721	460 825	1 667 546	612 344	58,03%	151 519	12,56%
Autres subventions et dotations	15 864 281	12 193 645	28 057 926	23 756 034	16 614 075	40 370 110	12 312 184	43,88%	7 891 753	33,22%
Collectivités Locales	4 792 171	12 543 238	17 335 409	2 955 629	15 524 594	18 480 223	1 144 814	6,60%	1 836 542	-62,14%
Union Européenne	5 633 162	575 527	6 208 689	7 876 753	667 433	8 544 187	2 335 498	37,62%	2 243 591	28,48%
Divers	5 438 948	925 120	4 513 828	12 923 652	422 048	13 345 700	8 831 872	195,66%	7 484 704	57,91%
Ressources propres	68 075 010	767 270	68 842 280	68 470 900	700 518	69 171 418	329 138	0,48%	395 890	0,58%
Droits d'inscriptions	9 933 996	-	9 933 996	10 702 238		10 702 238	768 242	7,73%	768 242	7,18%
Redevances sur prestations intellectuelles	429 456		429 456	501 514		501 514	72 058	16,78%	72 058	
ANR	20 419 729		20 419 729	21 294 434		21 294 434	874 705	4,28%	874 705	4,11%
Contrats de recherche hors ANR	2 278 320		2 278 320	2 468 276		2 468 276	189 956	8,34%	189 956	7,70%
Prestation de formation continue	8 650 568		8 650 568	8 389 595		8 389 595	-260 973	-3,02%	260 973	-3,11%
Taxe d'apprentissage	1 304 158	767 270	2 071 428	1 259 245	700 518	1 959 763	-111 665	-5,39%	44 913	-3,57%
Autres Prestations (Etudes et travaux, ventes de produits et services)	9 868 152		9 868 152	10 063 690		10 063 690	195 538	1,98%	195 538	1,94%
Divers (Toutes les autres ressources donnant lieu à encaissement ...)	15 190 631		15 190 631	13 791 908		13 791 908	-1 398 723	-9,21%	1 398 723	-10,14%
TOTAL des recettes donnant lieu à encaissement	441 837 413	17 838 552	459 675 965	454 613 679	23 213 464	477 827 143	18 151 178	3,95%	12 776 266	2,81%
Recettes ne donnant pas lieu à encaissement	26 610 413	58 872 105	85 482 518	21 850 911	19 486 683	41 337 594	-44 144 924	-51,64%	4 759 502	-21,78%
Recettes non encaissables entrant dans le calcul de la CAF/IAF	22 616 202	58 872 105	81 488 307	16 631 692	19 486 683	36 118 375	-45 369 932	-55,68%	5 984 510	-35,98%
Autres recettes ne donnant pas lieu à encaissement	3 994 211		3 994 211	5 219 219		5 219 219	1 225 008	30,67%	1 225 008	23,47%
TOTAL GENERAL	468 447 826	76 710 657	545 158 483	476 464 590	42 700 147	519 164 737	-25 993 746	-4,77%	8 016 764	1,68%

3.2 L'évolution des recettes de fonctionnement selon leur origine de financement

3.2.1 Les subventions

Type de subvention de fonctionnement	2017	2018	Part des recettes encaissables	EVOLUTION	
ETAT MESR	356 842 920	361 180 023	79%	4 337 103	1%
Autres ministères	1 055 202	1 206 721	0%	151 520	14%
Région, département et communes	4 792 171	2 955 629	1%	1 836 542	-38%
UE et organismes internationaux	7 008 125	11 782 186	3%	4 774 061	68%
Divers subventions	4 063 984	9 018 218	2%	4 954 234	122%
TOTAL SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT	373 762 402	386 142 778	85%	12 380 376	3%

TOTAL RECETTES	468 447 825	476 464 590
Dont recettes encaissables	441 837 413	454 613 679

Les subventions représentent 85% des recettes encaissables dont 79% proviennent de la subvention pour charge de service public (SCSP) dont 90% sont notifiés en masse salariale.

Les subventions hors SCSP sont réparties comme suit :

- Les financements par d'autres ministères sont essentiellement des contrats de recherche et des recettes provenant du CHU (honoraires stage médecine).
- La Région Auvergne Rhône Alpes est le principal financeur des ressources locales, elle finance des projets pédagogiques (en fonctionnement et en investissement) portés par la direction de la formation, des allocations de doctorants, la mobilité des étudiants et des enseignants, la formation continue. Elle finance également des opérations immobilières par des subventions d'investissement.
- L'Union Européenne et les organismes internationaux financent essentiellement des contrats de recherche.
- Les subventions diverses viennent d'autres organismes publics, comme le CNRS ou d'autres établissements universitaires.

3.2.2 Analyse des évolutions

- Subvention d'Etat :

Décomposition de la recette inscrite au titre de la SPCSP (Subvention Pour Charges de Service Public)	Notif du 12/12/2018
Masse Salariale T2 (transfert RCE + FIORASO + SAUVADET)	320 640 692
SAUVADET EAP	179 364
GVT nouveau	1 315 808
CSG 2018	1 287 962
Accroissement des capacité accueil STAPS	459 000
ORE OUI SI	184 667
ORE EXAMEN DES DOSSIERS	136 904
ORE places supplémentaires année pleine 2018	148 333
ORE INV PEDAGOGIQUE	50 000
PPCR (compensation 2019)	553 150
Sous-total Masse salariale hors actions spécifiques	324 955 880
Masse salariale compensation PEDR IUF, compensation	562 965
Sous-total Masse salariale avec actions spécifiques	325 518 845
DGF Fonctionnement base 2018	32 257 493
Compensation droits inscription	3 040 526
ABES ELSEVIER	- 788 031
Sous-total Fonctionnement hors actions spécifiques	34 509 988
Soutien exceptionnel remise en état locaux	1 220 000
Participation à la mise en conformité des opérations immobilières	470 000
Réaménagement espace orientation et insertion pro ORE 135 k€ (85 K€ en 2018 et 50 K€ en 2019)	85 000
UFI (somme entièrement inscrite en comptes de tiers)	266 167
CONCOURS ITRF	15 569
Indemnités et frais déplacement membres CNU	181 208
Accompagnement Handicap	125 000
MEDIAT CRFCB	72 700
IUF Crédits scientifiques	252 500
Autres	91 080
Sous-total Fonctionnement avec actions spécifiques	37 289 212
MISE EN RESERVE DE PRECAUTION	- 2 089 884
MONTANT TOTAL DE LA SPCSP	360 718 173

Le montant total de la SCSP s'élève à 360 718 K€ ce qui représente 76% des recettes totale de fonctionnement et 79% des recettes encaissables.

L'augmentation par rapport à 2017 est de 3 875 K€ essentiellement sur la masse salariale.

L'année 2018 a été marquée par des recettes supplémentaires liée à l'application de la Loi ORE (voir détail dans le tableau).

La SCSP comporte également une recette exceptionnelle d'un montant de 1 220 K€ pour la remise en état des locaux suite aux dégradations du printemps 2018.

- Autres ministères :

Les recettes sur les autres ministères sont liées, pour la plus grande partie, aux relations de l'UFR Médecine avec le CHU de Grenoble (Ministère de la Santé) dans le cadre des honoraires de stage pour 1 111 K€ (812 K€ en 2017) avec le parallèle en dépenses, ainsi que des contrats de recherche avec les ministères de l'écologie ou de l'économie et industrie par exemple.

- **Région, département et communes**

87% des recettes provenant des collectivités viennent de la Région. Celle-ci finance les COMESUP (ancien CEDES) (845 K€ contre 897K€ en 2017), ainsi que des financements pour la recherche (584 K€) et pour les relations internationales (63 K€).

A noter également la recette de 660 K€ liée à la formation des sages-femmes (le même montant est constaté en charges).

- **Europe et organismes internationaux**

Ces recettes font l'objet d'une forte évolution qui traduisent l'augmentation de l'activité recherche de l'établissement.

Il s'agit de recettes sur contrat de recherche et principalement de produits à recevoir comptabilisés à hauteur des dépenses réalisées.

Un travail important de qualité des comptes a été réalisé sur la comptabilisation de ces recettes.

- **Subventions diverses**

Les subventions diverses comprennent les comptes 7448 autres collectivités publiques, 7488 autres subventions publiques et privées. L'augmentation est de 1 627 K€.

3.2.3 Les ressources propres

Type de Ressources Propres de fonctionnement	2017	2018	Part des recettes encaissables	Part des ressources propres	Evolution 2017/2018	
Droits d'inscriptions	9 933 996	10 702 238	2,3%	16%	768 242	8%
Redevances sur prestations intellectuelles	429 456	501 514	0,1%	1%	72 058	17%
ANR	20 419 729	21 294 434	4,7%	31%	874 705	4%
Contrats de recherche hors ANR	2 278 320	2 468 276	0,5%	4%	189 956	8%
Prestation de formation continue	8 650 568	8 389 595	1,8%	12%	- 260 973	-3%
Taxe d'apprentissage	1 304 158	1 259 245	0,3%	2%	- 44 913	-3%
Autres Prestations (Etudes et travaux, ventes de produits et services)	9 868 152	10 063 690	2,2%	15%	195 538	2%
Divers (Toutes les autres ressources donnant lieu à encaissement ...)	15 190 631	13 791 908	3,0%	20%	-1 398 723	-9%
Total des recettes de fonctionnement	68 075 010	68 470 900	15,0%	100%	395 890	1%
	15,4%	15,0%				
TOTAL des recettes donnant lieu à encaissement	441 837 413	455 475 671	100%			

Les ressources propres représentent 15% du total des recettes encaissables réalisées en 2018, soit l'équivalent de 2017. Elles sont composées des droits d'inscription et prestations de formation continue pour 27%, des opérations de recherche et prestations intellectuelles qui représentent 36%, de la taxe d'apprentissage et d'autres prestations.

Explication des évolutions :

- **Droits d'inscription et Formation continue**

Les droits d'inscription et formation continue évoluent de manière positive à hauteur de 507 K€ soit une augmentation de 2,7% de ces recettes.

- **Contrats ANR et prestations de recherche**

Les contrats ANR concernent la recherche, mais aussi les *Projets Investissement d'Avenir* : LABEX, IDEX, IDEFI. Les contrats ANR amènent une ressource supplémentaire de 874 K€ et les prestations de recherches hors ANR de 189 K€.

- **Taxe d'apprentissage**

Depuis 2018, une partie de la TA est enregistrée en subvention d'investissement. On constate donc une diminution en recette de fonctionnement de 45K€ soit une stabilité de ces recettes. Cependant, en additionnant le fonctionnement et l'investissement le total 2018 est de 1 959 K€ soit -5% par rapport à 2017 (111 K€).

- **Les autres prestations (études et travaux, ventes de produits et divers) :**

Les autres prestations sont composées d'études, prestations de services et ventes de publication, colloques, locations diverses, mises à disposition de personnel et autres prestations.

On retrouve notamment les flux croisés de Floralis et Formasup.

La variation entre 2017 et 2018 les éléments remarquables sont :

- La comptabilisation du contrôle fiscal pour un montant de 790 K€ sur UGA.
- De nouvelles mises à disposition de personnel (sage-femmes pour 660 K€ et PC scol pour 270 K€)

3.2.4 Les recettes dites non encaissables sans flux de trésorerie en 2017

	2017	2018
Recettes de fonctionnement par origine en Euros	Total	Total
Prestations internes	3 500 422	4 357 214
Annulation produits exercices antérieurs	493 788	862 005
Reprise actifs	17 294 289	16 277 463
Reprise provision d'exploitation	1 369 248	299 283
Reprise dépréciation	544 195	54 946
Reprise provision financière	3 408 471	0
Total des recettes ne donnant pas lieu à encaissement	26 610 413	21 850 911
Total des recettes de fonctionnement	468 447 826	476 464 590
Part du total	5,68%	4,59%

Ces recettes n'ont pas d'impact sur l'analyse budgétaire GBCP puisqu'elles ne génèrent pas d'encaissement, toutefois elles sont prises en compte dans le résultat de l'établissement.

Ces recettes sont issues :

- Des prestations internes liées à la facturation de prestations entre composantes, services et SACD ; celles-ci sont en légère hausse entre 2017 et 2018 (+856k€).
- Des reprises sur provisions et de la quote-part des subventions d'investissement (neutralisation des amortissements).

Dans la globalité, les recettes de fonctionnement non encaissables restent relativement stables puisqu'elles représentent 4,59% des recettes globalisées contre 5,68% l'année dernière.

4. Les dépenses de l'Etablissement

4.1 Les dépenses de rémunération et la consommation des ETPT (équivalent temps plein travaillé)

4.1.1 Le plafond des emplois de l'UGA

Le plafond d'emplois de l'UGA voté lors du dernier budget rectificatif s'élève à **5 646 ETPT** : 4537 ETPT sur plafond Etat et 1108 ETPT sur plafond établissement. Le plafond notifié par le ministère pour les postes P1 s'élève à 4713 ETPT soit une différence de 176 ETPT par rapport au plafond voté. La masse salariale allouée dans la dotation ministérielle ne permet pas de couvrir l'intégralité du plafond des emplois notifiés.

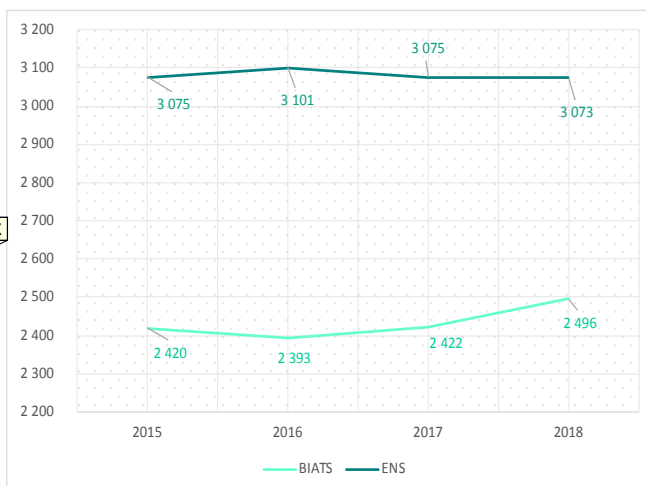
Evolution de la consommation des ETPT entre 2015 et 2018 - Janvier/Décembre

Postes Etat		2015	2016	2017	2018
BIATSS	tit.	1 519	1 555	1 592	1 603
	Non tit	181	175	163	169
BIATSS		1 700	1 729	1 755	1 771
ENS / EC	tit.	2 049	2 042	2 043	2 041
	Non tit	734	723	707	673
ENS		2 782	2 765	2 749	2 713
Total		4 482	4 494	4 504	4 484

Postes Ressources Propres		2015	2016	2017	2018
BIATSS	CDI	96	99	93	91
	CDD	624	565	574	634
BIATSS		720	664	667	724
ENS / EC	CDI	25	26	26	27
	CDD	268	310	300	334
ENS		293	336	326	360
Total		1 013	1 000	993	1 085

Total		2015	2016	2017	2018
Total		5 495	5 494	5 498	5 569

Plafond BR3 2018: 5 646
98,6%



L'évolution de la consommation en ETPT sur 4 ans s'analyse comme suit :

Sur les BIATSS, le nombre de titulaires augmente sur les 4 dernières années : + 71 ETPT notamment grâce aux concours Sauvadet et à la création de 28 emplois FIORASO (une baisse du même ordre peut être observée sur les non titulaires permanents).

Les concours Sauvadet permettent de titulariser les contractuels de l'établissement : 29 contractuels ont été titularisés en 2015, 18 en 2016, 14 en 2017 et 17 en 2018 (en personnes physiques). En contrepartie, le ministère finance le surcoût des charges patronales de ces postes (delta entre les cotisations d'un titulaire et celles d'un non titulaire). Depuis 2013, 164 contractuels ont été titularisés par ce biais. L'année 2018 marquera la fin du dispositif.

Le nombre de CDD BIATSS, financés sur ressources propres, augmente significativement fin 2018 notamment du fait des recrutements sur le projet IDEX : +60 ETPT entre 2017 et 2018.

Sur les enseignants, une baisse importante est à noter sur les doctorants du plafond 1 (-34 ETP) suite :

- au transfert d'une partie des doctorants des Ecoles Normales Supérieures aux ENS (-27 ETPT au total entre 2016 et 2019).
- à l'application du plan de retour à l'équilibre depuis la rentrée 2017 : -10 ETP à la rentrée 2017, -15 à la rentrée 2018.

En contrepartie, les doctorants sur ressources propres sont en augmentation de +34 ETP au titre du projet IDEX notamment.

4.1.2 Taux d'exécution

Le suivi de la masse salariale UGA a été construit autour d'une structure financière simple et globalisée : une UB masse salariale qui intègre toutes les dépenses de masse salariale à l'exception des dépenses financées sur recettes propres de la recherche, qui sont dans l'UB recherche. Par définition, les dépenses qui restent imputées sur l'UB recherche sont intégralement financées et représentent un risque limité pour l'établissement.

	Budget ouvert (après BR3)	Execution	Taux d'execution
UB Masse Salariale	351 223 160 €	349 039 989 €	99,38%
Plafond 1	308 101 105 €	309 199 277 €	100,36%
BIATSS	92 971 118 €	92 634 555 €	99,64%
EC	191 796 366 €	193 118 824 €	100,69%
CNAP	3 518 141 €	3 604 569 €	102,46%
HU	19 815 480 €	19 841 329 €	100,13%
Plafond 2 et Hors plafond	36 727 526 €	34 228 629 €	93,20%
BIATS	12 774 679 €	11 474 707 €	89,82%
ENS	2 204 460 €	2 374 672 €	107,72%
HC et vacations ENS	16 307 116 €	15 200 869 €	93,22%
PCA et PEDR	2 718 730 €	2 751 307 €	101,20%
Contrats Etudiants	1 491 225 €	1 280 962 €	85,90%
Vacations administratives	1 231 317 €	1 146 111 €	93,08%
Prestations sociales	1 956 000 €	1 716 989 €	87,78%
Mise à disposition	4 319 929 €	3 779 614 €	87,49%
Divers (RAFP, Ircantes...)	118 600 €	115 481 €	97,37%
UB Rech (MS sur Convention)	25 401 694 €	22 337 800 €	87,94%
Total Masse Salariale	376 624 854 €	371 377 790 €	98,61%
dont fonctionnement (MAD e	1 805 603 €	1 109 827 €	61,47%

Le taux d'exécution sur l'**UB masse salariale** est stable entre 2017 et 2018 à 99,4%.

Le taux d'exécution sur plafond 1 (plafond intégralement financé par de la dotation) atteint 100,36% ; ce dépassement provient principalement des CNAP (astronomes et physiciens) et des Hospitalo-Universitaires. Ces populations, gérées conjointement avec d'autres ministères, sont plus difficiles à suivre car les arrêtés et les décisions sont transmis tardivement.

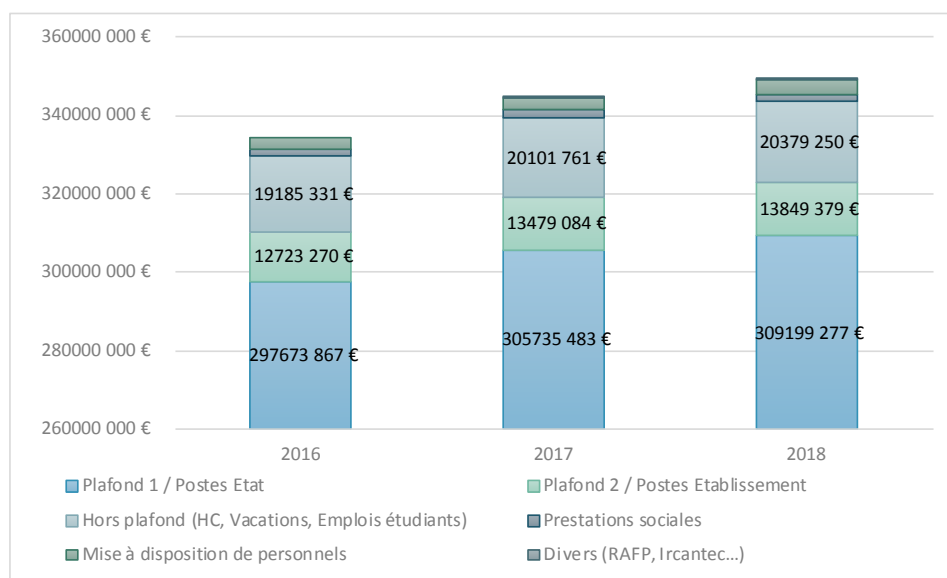
Le taux d'exécution sur plafond 2 à 93,20% est inférieur à celui de l'an dernier (96%) pour 3 raisons :
- La sous-consommation de l'enveloppe des emplois étudiants : les crédits perçus courant 2018 pour la LOI ORE et alloués sur critères aux composantes n'ont pas pu être intégralement mobilisés faute de délai suffisant.

- Prestations sociales : les dépenses sont en baisse, notamment à cause d'une diminution non anticipée du nombre de Congés Longue Durée.
- Mise à disposition : une facture de 660 000 € au titre de la refacturation des salaires des sages-femmes par le CHU n'a pas pu être imputée budgétairement sur 2018. Elle sera rattachée à l'exercice comptable par le biais des charges à payer.

Le taux d'exécution de la masse salariale sur l'**UB Recherche** passe de 93% à 88% entre 2017 et 2018. Cette diminution s'explique principalement par le retard pris sur les recrutements sur projets IDEX en fin d'exercice, retard qui implique un décalage dans l'exécution budgétaire.

4.1.3 Analyse de l'évolution de la masse salariale entre 2016 et 2018

	2016	2017	2018	Variation en %
UB Masse Salariale	334 223 944 €	344 568 716 €	349 039 989 €	1%
Plafond 1 / Postes Etat	297 673 867 €	305 735 483 €	309 199 277 €	1%
Plafond 2 / Postes Etablissement	12 723 270 €	13 479 084 €	13 849 379 €	3%
Hors plafond (HC, Vacances, Emplois étudiants)	19 185 331 €	20 101 761 €	20 379 250 €	1%
Prestations sociales	1 732 678 €	2 221 940 €	1 716 989 €	-23%
Mise à disposition de personnels	2 908 798 €	2 872 767 €	3 779 614 €	32%
Divers (RAFP, Ircantec...)	- €	157 680 €	115 481 €	-27%
UB Rech (MS sur Conventions)	19 645 288 €	20 064 021 €	22 337 800 €	11%
Masse salariale UGA	353 869 233 €	364 632 737 €	371 377 790 €	2%
dont fonctionnement (MAD e	912 238 €	1 350 055 €	1 109 827 €	



La masse salariale augmente de 6.7 M €, soit 2%, entre 2017 et 2018. Cette hausse résulte de 2 facteurs : la mise en œuvre des mesures nationales financées par le ministère et le déploiement de projets portés par l'établissement.

L'UB masse salariale s'analyse selon 4 axes : les salaires financés sur plafond 1 (périmètre alloué dans le cadre des RCE), les salaires financés sur budget établissement avec les emplois sur P2 et les

dépenses hors plafond (dont conventions et ressources propres), les prestations sociales et les salaires refacturés.

UB Masse Salariale - Plafond 1

Plus de la moitié de l'augmentation des dépenses de masse salariale porte sur le plafond 1, à hauteur de 3.4 M €. Les principaux éléments d'analyse sont les suivants :

- La suite de la mise en œuvre du PPCR (Parcours, Plan, Carrière, Rémunération) qui a entraîné 590 K€ de dépenses supplémentaires pour financer l'extension en année pleine des hausses du point d'indice de février et juillet 2017. Cette mesure est financée par le ministère pour les postes Etat uniquement.
- Le GVT évalué à 1,5 M €. Sur 2018, une compensation de 1 315 k € a été allouée par le MESR.
- L'augmentation du taux de cotisation pour la CSG qui impacte les dépenses à hauteur de 1 288 K €. Ce montant est intégralement pris en charge par l'Etat.

Il convient de noter que les campagnes d'emplois 2017 et 2018 n'ont pas impacté les dépenses de 2018 car les ouvertures de concours sont en grande partie compensées par le plan de retour à l'équilibre et les gels de postes.

L'impact du PRE sur les emplois en 2018 se décompose ainsi : 1.2 M € ont été économisés sur les postes BIATSS et enseignants avec la fermeture de 8 postes en 2017 et 22 postes en 2018 et 340 K € sur les doctorants avec le gel de 10 postes en 2017 et 15 en 2018.

UB Masse Salariale - Plafond 2

Les dépenses augmentent globalement entre 2017 et 2018 de 3% soit 370 K€. Cette augmentation résulte principalement de la hausse sur les CDD enseignants qui ont été recrutés sur les crédits alloués dans le cadre de la LOI ORE.

Les enveloppes « remplacement » et « renfort » financées par les services centraux sont stables respectivement autour de 650 K€ et 600 K€.

UB Masse Salariale - Hors Plafond

Une augmentation de 277 K€ est constatée entre les 2 années, elle résulte de la hausse des heures complémentaires et vacations d'enseignement pour 490 K€ suite à la mise en œuvre de la loi ORE. Cette augmentation est en partie atténuée par une baisse de 193 K€ sur les emplois étudiants.

UB Masse Salariale - Prestations sociales

La baisse de 504 K€ provient : de la baisse du chômage pour 128 K€, de la baisse sur les Congés Longue Durée de 241 K€, de la baisse sur la contribution FIPH de 200 K€. Les dépenses pour l'action sociale augmentent de 72K€ sur la même période.

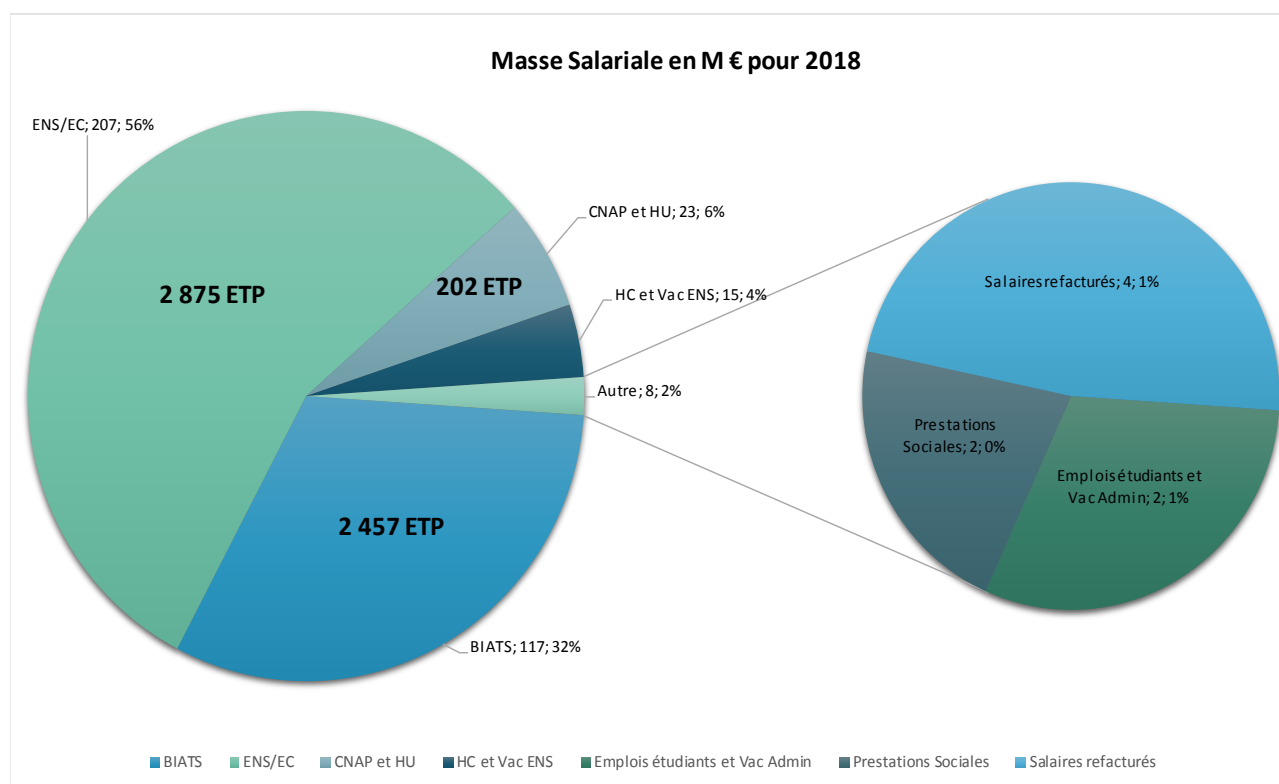
UB Masse Salariale – Mise à disposition

Les dépenses augmentent de 906 K€ sur ce CF car de nouvelles conventions ont été signées, notamment avec les Ecoles Normales Supérieures pour la refacturation des doctorants (auparavant gérés sur plafond 1) et avec l'AMUE pour le projet *PC Scol*. Ces mises à disposition sont équilibrées en dépenses et en recettes.

UB Recherche

L'augmentation des dépenses de 2.273 M € provient principalement des appels à projets IDEX.

4.1.4 Répartition de la masse salariale 2018 par nature de dépenses :



56% de la masse salariale est dédiée aux enseignants chercheurs, 6% aux HU et aux CNAP et 32% aux BIATSS (y/c collaborateurs experts). Les heures complémentaires et vacations d'enseignement représentent 4% des dépenses et les emplois étudiants 1%.

4.2 Les dépenses de fonctionnement

Le fonctionnement se partage entre les dépenses donnant lieu à décaissement et celles "non décaissables" qui sont des jeux d'écritures sans sortie de caisse (prestations internes, amortissements, provisions...). Le périmètre analysé concerne les dépenses réalisées sur et hors marché.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	2016	2017	2018	évol 2017/2018	en %age
DECAISSABLE	75 769 860	73 723 297	77 707 639	3 984 341	5,40%
NON DECAISSABLE	29 681 108	35 667 402	33 533 326	- 2 134 077	-5,98%
Total général	105 450 968	109 390 699	111 240 964	1 850 265	1,69%

4.2.1 Les dépenses décaissables

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	2016	2017	2018	évol 2017/2018	en %age
DECAISSABLE	75 769 860	73 723 297	77 707 639	3 984 341	5,40%

Le montant total des dépenses de fonctionnement décaissables s'élève à 77 707K€.

En ce qui concerne ces dépenses décaissables, une augmentation de 3 984K€ (soit 5,40%) est constatée par rapport à l'exercice précédent sur l'établissement principal et les SADC.

Cette augmentation s'explique par différents éléments :

- Des éléments structurels :
 - Une augmentation des dépenses sur contrat de 1 060 K€ qui passent de 15 739 K€ à 16 800 K€.
 - Une augmentation des dépenses de reprographie de +328 K€
 - Une augmentation des dépenses de nettoyage de +291 K€
- Des éléments conjoncturels :
 - Une augmentation des dépenses de fluides à hauteur de 927 K€ (voir détail ci-dessous)
 - Une augmentation des dépenses liées aux bâtiments :
 - +832 K€ pour l'entretien sur les bâtiments
 - +540 K€ pour les dépenses de gardiennage
 - La correction liée au contrôle fiscal d'un montant de 790 K€

A noter, dans le cadre du travail sur la qualité des comptes et du rattachement des charges à l'exercice, cet exercice a été marqué par un travail important de recensement des charges à payer à comptabiliser « en charges à payer à comptabiliser » (CAPAC). Ce travail permet de fiabiliser les comparaisons des dépenses exécutées entre exercices comptables.

Analyse par compte

Le tableau ci-dessous reprend les principaux postes de dépenses de fonctionnement avec leur variation 2017/2018.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
Désignation	2017	2018	Ecart 2017/2018	Ecart en %
Electricite	3 532 805,63	3 125 180,39	- 407 625,24	-11,54%
Carburants	119 059,15	160 023,71	40 964,56	34,41%
Gaz	1 185 913,88	1 814 325,62	628 411,74	52,99%
Chauffage sur reseau	1 195 559,98	1 625 375,35	429 815,37	35,95%
Eau	247 909,36	483 128,02	235 218,66	94,88%
Autre fournitures non stockées	2 762,09	843,82	- 1 918,27	-69,45%
Fourniture entretien	3 809 304,29	3 899 004,37	89 700,08	2,35%
Fournitures administratives	531 606,43	558 969,18	27 362,75	5,15%
Linge,vetements travail	55 992,95	44 813,60	- 11 179,35	-19,97%
Animaux	57 234,52	29 319,71	- 27 914,81	-48,77%
Fournit.enseignant	3 726 825,70	3 868 859,44	142 033,74	3,81%
Autres matériel & fournitures	348 248,37	343 393,51	- 4 854,86	-1,39%
Achats marchandises	113 222,02	1 207,55	- 112 014,47	-98,93%
Fr. accessoires achat	18 417,42	18 084,74	- 332,68	-1,81%
Locations immob.	1 051 718,42	1 086 762,27	35 043,85	3,33%
Locations mobilières	828 133,45	660 721,95	- 167 411,50	-20,22%
Charges locatives	312 197,17	202 840,07	- 109 357,10	-35,03%
Entret/bien immobilier	1 631 514,45	2 461 553,45	830 039,00	50,88%
Entret/bien mobilier	1 004 066,35	1 328 148,71	324 082,36	32,28%
Entr Maintenance	2 111 072,45	1 924 388,32	- 186 684,13	-8,84%
Assurance	321 221,89	303 057,01	- 18 164,88	-5,65%
Etudes et recherches	782 509,06	1 109 219,77	326 710,71	41,75%
Doc tech et biblio	4 411 191,99	4 258 853,32	- 152 338,67	-3,45%
Frais colloque	151 834,96	138 978,73	- 12 856,23	-8,47%
Perso prete à etab	937 179,76	2 569 635,11	1 632 455,35	174,19%
Honoraires	1 674 931,87	2 198 503,88	523 572,01	31,26%
Divers frais intermediaires	175 093,34	170 836,61	- 4 256,73	-2,43%
Annonces, insertions	35 810,88	44 273,49	8 462,61	23,63%
Foires et expositions	23 181,69	25 954,00	2 772,31	11,96%
Catalogue et imprimés	493 985,39	468 669,28	- 25 316,11	-5,12%
Publications	408 249,99	529 516,84	121 266,85	29,70%
Divers	968 729,97	1 016 143,19	47 413,22	4,89%
Transpt sur achats	120 029,53	130 454,03	10 424,50	8,68%
Transports collectif	263 826,88	250 802,95	- 13 023,93	-4,94%
Divers transport	151 259,99	233 006,94	81 746,95	54,04%
Voyages et Depl.	2 507 600,81	2 375 287,89	- 132 312,92	-5,28%
Frais inscrip colloques	595 596,68	619 182,47	23 585,79	3,96%
Frais de demenagement	50 176,42	73 764,05	23 587,63	47,01%
Mission	3 635 076,14	4 100 518,02	465 441,88	12,80%
Frais réceptions	2 076 416,36	1 962 229,41	- 114 186,95	-5,50%
Divers	11 267,06	0,00	- 11 267,06	-100,00%
Frais Postaux	1 107 048,17	864 618,44	- 242 429,73	-21,90%
Frais effets	41 384,40	25 483,54	- 15 900,86	-38,42%
Autres frais et comm	4 412,58	15 836,60	11 424,02	258,90%
Concours divers	1 143 705,34	1 121 900,30	- 21 805,04	-1,91%
Formation continue	1 049 803,17	1 257 394,17	207 591,00	19,77%
Frais recrut perso	54 632,97	73 369,02	18 736,05	34,29%
Prest ext gardiennag	600 406,33	1 141 396,93	540 990,60	90,10%
Prest ext nettoyage	5 054 168,48	5 345 967,67	291 799,19	5,77%
Prest ext informatiq	1 091 365,54	565 001,44	- 526 364,10	-48,23%
Autres frais divers	1 672 961,19	1 903 968,01	231 006,82	13,81%
Taxe verst.transport	3 729 635,12	3 800 306,21	70 671,09	1,89%
Allocation logement	948 670,90	963 697,34	15 026,44	1,58%
Taxes foncières	17 363,17	1 272,00	- 16 091,17	-92,67%
Autre impôt local	74 541,90	86 491,00	11 949,10	16,03%
Contribution FIPHEP	677 783,10	451 280,53	- 226 502,57	-33,42%
Redevances (brevets)	1 945 267,82	1 652 154,43	- 293 113,39	-15,07%

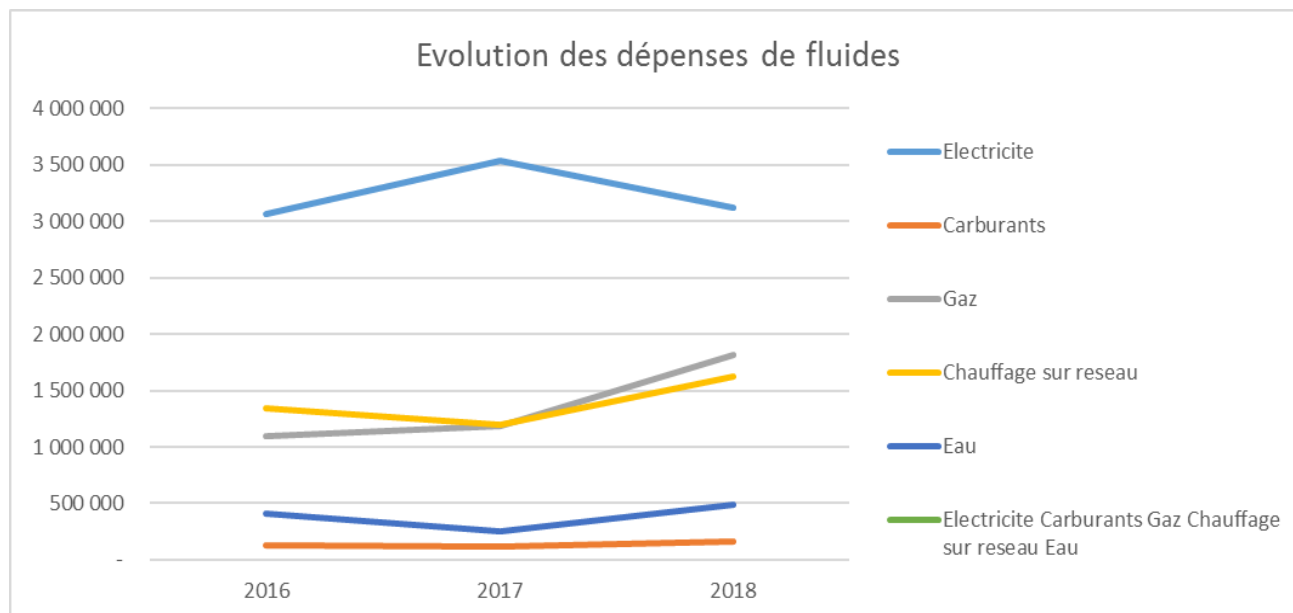
S'agissant des postes en augmentation, on peut relever les éléments suivants :

- Fluides (+927 K€)

	2016	2017	2018
Electricité	3 059 888	3 532 806	3 125 180
Carburants	129 083	119 059	160 024
Gaz	1 094 230	1 185 914	1 814 326
Chauffage sur réseau	1 346 186	1 195 560	1 625 375
Eau	406 327	247 909	483 128
TOTAL	6 035 714	6 281 248	7 208 033

Les charges relatives aux fluides sont en hausse. Celle-ci s'explique notamment par l'augmentation des surfaces occupées.

Les dépenses d'électricité sont en diminution pour retrouver quasiment le niveau de l'année 2016, ceci est dû au prix stabilisé du marché énergie. Une forte augmentation est d'ores et déjà prévisible pour 2019 car les prix d'entrée du nouveau marché ont subi les hausses réglementaires.



L'augmentation des surfaces se constate de manière constante depuis 2016. A partir de 2019, la courbe s'inversera avec la sortie de biens immobiliers.

Evolution des surfaces (source SPSI)

Mouvements cumulés (en m²)	base fin 2016	2017	2018
1.2 entrées PPP		8 775	9 900
1.1 entrées		410	11 080
2. sorties		- 2 709	- 5 919
3.1 surfaces totales	491 552	490 864	483 141
3.2 surfaces PPP	24 207	24 207	31 930
3.3 surfaces réhabilités		688	688
Total général	515 759	522 235	530 820

- Patrimoine

Les dépenses liées au patrimoine qui sont en augmentation sont les dépenses de gardiennage, de nettoyage et d'entretien sur biens immobiliers.

Ces augmentations s'expliquent par des éléments conjoncturels (blocage des bâtiments) et structurels (augmentation des surfaces).

- Recherche

Les augmentations (études et recherches, honoraires et redevances) démontrent le développement des activités liées aux contrats de recherche).

- Les missions

L'année 2018 est également marquée par une augmentation des dépenses sur missions (remboursement agents) pour +465 K€ dont 46% sur contrats (+215 K€).

D'autres postes sont en diminution.

- Frais de réception (-114 K€) et Voyages et déplacement (-132 K€)
- Frais postaux (-242 K€)
- Prestations extérieures informatiques (-526 K€)
- Documentation techniques et bibliothèques (-152 K€)
- Locations mobilières (-167 K€)

4.2.2 Les dépenses non décaissables

Le « non décaissable » représente 30.14 % de l'ensemble des dépenses de fonctionnement contre 32.61 % en 2017 et 28.15% en 2016.

	2016	2017	2018
NON DECAISSABLE	29 681 108	35 667 402	33 533 326
Charges pour annulation recettes exercice antérieur	606 492	1 525 508	1 239 556
Dotations aux amortissements	21 834 869	25 100 024	25 639 740
Dotations aux dépréciations éléments financiers	-	3 324 000	497 407
Dotations aux provisions	2 775 070	406 269	438 471
Dotations pour dépréciation d'actifs	53 879	212 560	485 422
Pertes sur créances	582 826	45 004	20 008
Prestations internes	3 827 972	3 500 422	4 357 214
Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	-	1 553 615	855 508
Part dans l'ensemble des dépenses de fonctionnement	28,15%	32,61%	30,14%

Ces charges de fonctionnement, ne donnant pas lieu à décaissement (dites également « charges calculées »), sont très fluctuantes d'une année à l'autre. Elles traduisent parfois, (hors les dotations aux amortissements), la comptabilisation d'opérations qui peuvent être à la fois exceptionnelles et d'un montant élevé.

Il est à noter que ces charges ne pèsent pas uniformément sur le résultat. Ainsi, les prestations internes matérialisent des échanges au sein de l'UGA qui génèrent une recette du même montant que les dépenses. Il en va de même, et dans une moindre mesure, pour les amortissements dont une partie est neutralisée par des recettes.

Les dépenses non décaissables 2018 se répartissent sur les postes suivants :

- Les charges pour annulation des titres de recette exercice antérieur (-286 k€ par rapport à l'an dernier),
- Les dotations aux amortissements qui présentent, pour leur part, un aspect linéaire d'une année à l'autre et qui sont en augmentation de plus de 500 k€ par rapport à 2017 du fait du rattrapage qui a été réalisé pour les mises en services d'opérations liées au patrimoine immobilier,
- Les dotations aux dépréciations d'éléments financiers de 497 k€ correspondant à la dépréciation des titres détenus par l'UGA au capital de la société SUPERGRID,
- Les dotations aux provisions de fonctionnement qui cette année portent sur le risque d'un contrôle par le FIPHFP, la méthode du calcul de la provision pour CET et un complément aux charges à payer déjà comptabilisées pour faire face aux intérêts moratoires demandés par Travel Planet,
- Les dotations pour dépréciation d'actifs pour la dépréciation liée au changement du coefficient de déduction de la TVA pour l'activité de la recherche, la dépréciation pour le risque pesant sur les produits à recevoir émis en 2018 au titre de SUPERGRID et diverses créances,
- Les pertes sur créances notamment pour les créances irrécouvrables ayant fait l'objet d'une remise gracieuse ou d'une admission en non valeur en 2018,

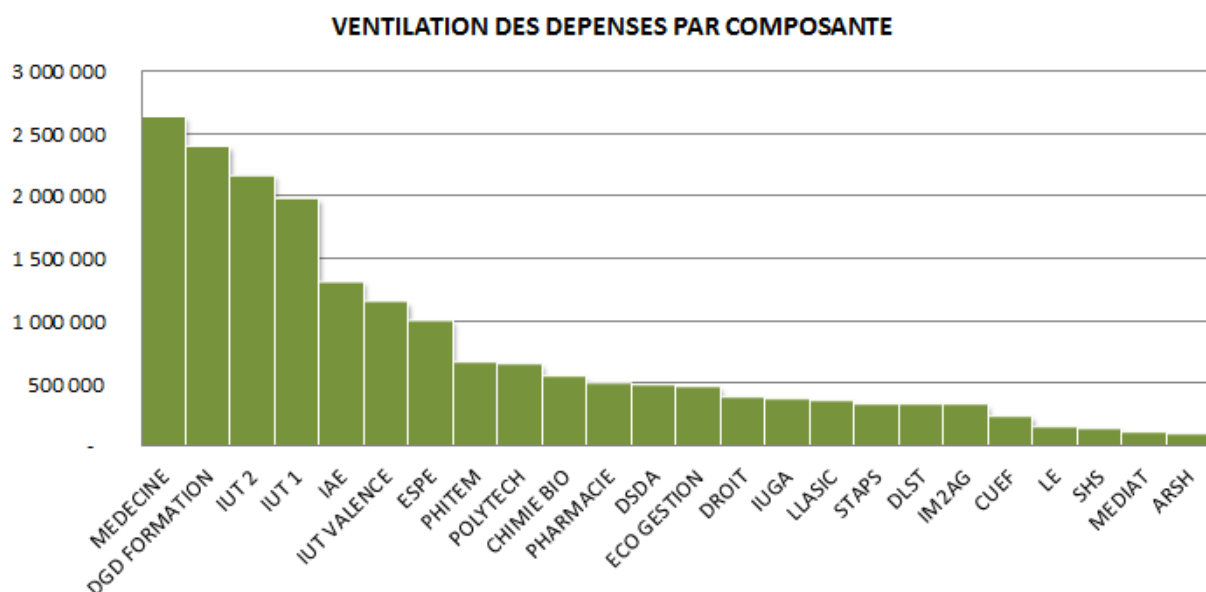
- Les prestations internes qui augmentent de 856 k€ par rapport à l'an dernier,
- Les valeurs comptables (VNC) des éléments d'actifs cédés dont le montant dépend des ventes d'immobilisations qui ne sont pas totalement amorties. En 2018 ce sont les ventes d'un IRM du GIN, du complexe sportif dit « AS PTT » de Meylan et d'un appartement rue Voltaire à Grenoble qui ont générés ces VNC,

4.2.3. Les dépenses classées par secteur d'activités,

Les dépenses de fonctionnement prises en compte dans le calcul du résultat ont augmenté de 1 850 k€ par rapport à 2017.

Dépenses de fonctionnement par secteur	2016	2017	2018	% sur le total 2018
FORMATION	21 046 300	19 333 820	18 887 803	17%
RECHERCHE	30 975 357	35 074 069	32 822 218	30%
SERVICES SUPPORTS	15 813 189	16 514 877	17 452 916	16%
PATRIMOINE	14 559 811	17 062 346	20 791 890	19%
SYSTEMES D'INFORMATION	3 132 601	3 093 077	3 191 351	3%
RTI	1 679 684	1 834 271	1 702 346	2%
SUAPS	449 076	681 826	652 429	1%
UB MASSE SALARIALE	8 223 916	6 314 100	6 601 690	6%
LES HOUCHES	1 113 694	1 348 410	1 452 285	1%
SID	5 311 115	5 122 986	4 895 326	4%
SIMSU	1 816 303	1 465 440	1 305 974	1%
SIUAPS	1 325 356	1 545 478	1 484 736	1%
FONDATION STENDHAL	4 565			0%
Total général	105 450 968	109 390 699	111 240 964	100%

Le secteur formation correspond à l'ensemble des composantes plus la DGD Formation ; les dépenses se déclinent selon la ventilation suivante :

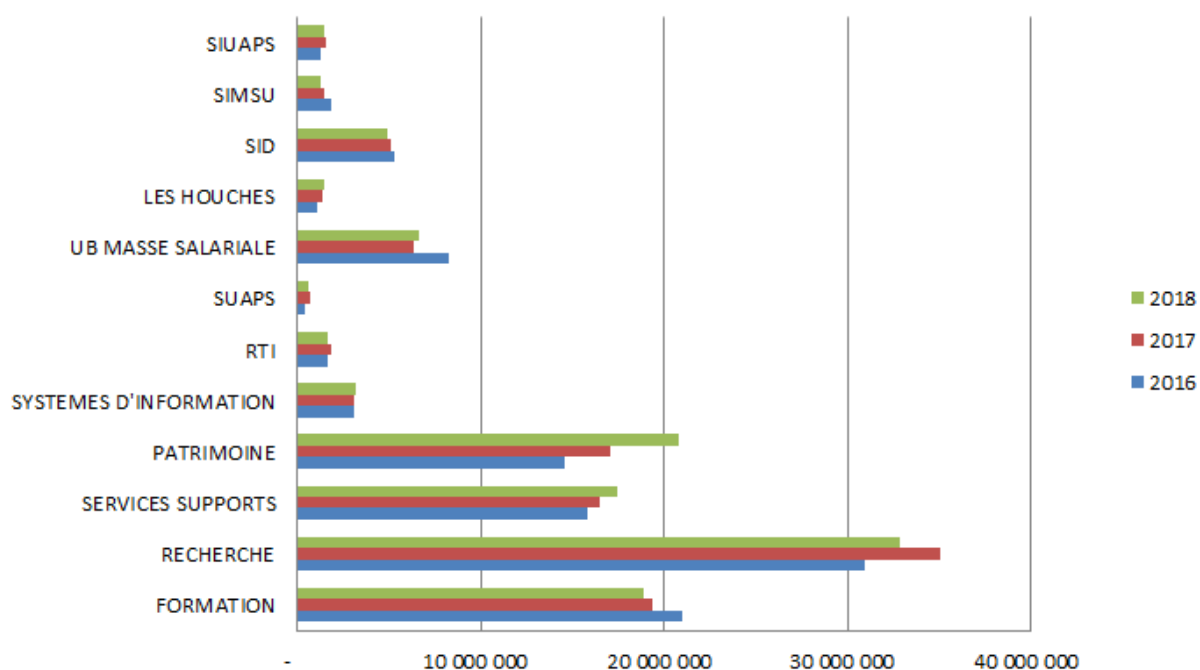


Le secteur « Patrimoine » est celui qui connaît la hausse la plus importante en fonctionnement. Ce secteur avait déjà connu une augmentation entre 2016 et 2017 aussi bien pour ce qui concerne les charges décaissables que pour celles non décaissables.

La sectorisation et les mises en service de nouveaux bâtiments expliquent la hausse des charges décaissables. L'augmentation des charges non décaissables constituées principalement par les amortissements, s'explique par les nouvelles constructions.

Le secteur « Services supports » connaît également une hausse au niveau du compte « autres charges diverses » de presque 1 million pour la TVA à reverser suite à la variation du coefficient de taxation.

Evolution des dépenses de fonctionnement 2016 à 2018



Pour permettre l'analyse des dépenses de fonctionnement par secteur d'activité, il est nécessaire de distinguer les dépenses décaissables et non décaissables. Les dépenses décaissables se définissent par les dépenses qui vont entraîner une sortie de trésorerie alors que les dépenses non décaissables restent des charges qui ne nécessiteront pas de mouvement en trésorerie. Ces deux types de dépenses sont pris en compte dans le calcul du résultat.

	2016	2017	2018	Variation 2017-2018
DECAISSABLE	75 769 860	73 723 297	77 707 639	3 984 341
FONDATION STENDHAL	1 270			-
FORMATION	18 182 027	16 346 762	15 523 771	- 822 991
LES HOUCHES	570 098	796 340	781 046	- 15 294
PATRIMOINE	13 581 845	15 121 542	18 286 109	3 164 567
RECHERCHE	23 315 970	21 420 073	21 645 283	225 210
RTI	1 649 604	1 784 261	1 623 743	- 160 518
SERVICES SUPPORTS	4 142 450	4 301 615	6 142 340	1 840 725
SID	4 759 091	4 736 479	4 219 992	- 516 487
SIMSU	1 074 170	827 564	886 943	59 379
SIUAPS	761 551	950 981	743 992	- 206 988
SUAPS	188 788	233 029	205 251	- 27 778
SYSTEMES D'INFORMATION	1 896 959	1 680 606	1 640 813	- 39 793
UB MASSE SALARIALE	5 646 038	5 524 046	6 008 355	484 308
NON DECAISSABLE	29 681 108	35 667 402	33 533 326	- 2 134 077
FONDATION STENDHAL	3 295			-
FORMATION	2 864 274	2 987 059	3 364 033	376 974
LES HOUCHES	543 596	552 070	671 239	119 169
PATRIMOINE	977 967	1 940 804	2 505 780	564 977
RECHERCHE	7 659 386	13 653 996	11 176 935	- 2 477 061
RTI	30 079	50 010	78 603	28 593
SERVICES SUPPORTS	11 670 739	12 213 262	11 310 576	- 902 687
SID	552 023	386 507	675 333	288 827
SIMSU	742 133	637 876	419 030	- 218 846
SIUAPS	563 805	594 497	740 743	146 246
SUAPS	260 288	448 797	447 178	- 1 619
SYSTEMES D'INFORMATION	1 235 643	1 412 471	1 550 538	138 067
UB MASSE SALARIALE	2 577 879	790 054	593 336	- 196 718
Total général	105 450 968	109 390 699	111 240 964	1 850 265

II. L'analyse de l'exécution de l'investissement

1. Le fonds de roulement de l'établissement :

Etablissement	CAF/IAF 2018	Investissements 2018	Subventions d'investissement 2018	Variation Fonds de Roulement 2018	Rappel FdeR 31/12/2017	Fonds de Roulement au 31/12/2018
UGA	9 538 114 €	50 463 189 €	41 362 614 €	2 297 221 €	30 997 390 €	33 294 611 €
Ecole des Houches	116 194 €	183 695 €	- €	67 501 €	1 295 943 €	1 228 442 €
SIMSU	438 548 €	247 660 €	- €	190 888 €	1 968 331 €	2 159 219 €
SID	546 757 €	91 462 €	1 292 532 €	1 767 241 €	2 924 040 €	4 691 281 €
SIUAPS	155 490 €	71 132 €	45 000 €	129 358 €	18 058 €	147 416 €
CUMUL GLOBAL UGA+SACD	10 795 103 €	51 057 138 €	42 700 146 €	4 317 207 €	37 203 762 €	41 520 969 €

Etat de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés de l'ensemble UGA + SACD

EMPLOIS	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	RESSOURCES	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement	6 932 979	3 634 996	4 089 893	10 795 104
Investissements	32 020 835	41 095 626	39 175 752	51 057 138	Financement de l'actif par l'État	4 878 079	967 422	1 806 002	5 898 870
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	12 960 473	26 420 113	21 982 180	36 801 276
Intégration du PPP PILSI	54 260 608	-	-	-	Intégration du PPP PILSI	54 260 608	-	-	-
					Autres ressources	4 611 497	275 340	4 458 976	1 879 140
Réduction des capitaux propres	-	-	-	45	Augmentation des capitaux propres	-	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	86 281 443	41 095 626	39 175 752	51 057 183	TOTAL DES RESSOURCES (6)	83 643 636	31 297 871	32 337 051	55 374 390
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	42 548 010	-	4 317 207	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	2 637 807	9 797 755	6 838 701	-

Après deux années de prélèvement sur fonds de roulement de l'ensemble UGA + SACD, soit 2 635k€ en 2017 et 9 583 k€ en 2016, l'année 2018 marque un tournant avec un **apport au fonds de roulement de 4 317 k€**

Etat de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés de l'établissement principal

EMPLOIS	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	RESSOURCES	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement	6 361 640	3 357 712	3 784 774	9 538 114
Investissements	31 123 014	40 207 615	38 308 701	50 463 189	Financement de l'actif par l'État	4 878 079	967 422	1 806 002	4 654 960
Intégration du PPP PILSI	54 260 608	-	-	-	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	12 040 746	26 312 113	21 844 180	36 707 654
Réduction des capitaux propres	-	-	-	45	Intégration du PPP PILSI	54 260 608	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	85 383 622	40 207 615	38 308 701	50 463 234	Autres ressources	4 611 497	275 340	4 458 976	1 859 727
Apport au fonds de roulement (7) = (6) - (5)	-	12 552 840	-	2 297 221	Augmentation des capitaux propres	-	-	-	-
					TOTAL DES RESSOURCES (6)	82 152 570	30 912 587	31 893 932	52 760 455
					Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	3 231 052	9 295 028	6 414 769	-

Dans la même logique que précédemment, le fonds de roulement de l'établissement principal UGA sera marqué par un apport de 2 297 k sur l'exercice 2018 (contre un prélèvement de 3 231 k€ en 2017 et 8 194 k€ en 2016)

Le fonds de roulement fin 2018 de l'ensemble UGA + SCD est de 41 520 969 € soit l'équivalent de **34 jours de fonctionnement décaissables** (1 jour de fonctionnement = 1 227 k€ de charges décaissables).

Au BI 2019, un prélèvement sur fonds de roulement de 2 M€ a été prévu, ce qui ramènera le fonds de roulement prévisionnel à 22 jours de fonctionnement. Etant précisé qu'une part importante de ce fonds de roulement est mobilisé par des opérations immobilières en cours et des provisions.

Détail du fonds de roulement par établissement au 31/12/2018 :

UGA : 33 294 611€ soit **28 jours**

Les Houches : 1 228 442 € soit **566 jours**

SIMSU : 2 159 219 € soit **876 jours**

SID : 4 691 281 € soit **400 jours**

SIUAPS : 147 416 € soit **71 jours**

Les dépenses de masse salariale Etat n'étant pas comprises dans les dépenses de fonctionnement des SCD, l'expression de leurs fonds de roulement en nombre de jours de fonctionnement est à relativiser.

TRESORERIE :

La trésorerie fin 2018 de l'ensemble UGA + SCD est de **46 734 478 €** soit l'équivalent de **38 jours de fonctionnement**.

TAUX DE DEFICIT :

Le montant des produits (hors prestations internes) s'élevant à 472 107 376€, le taux de déficit est de 0,002.

2. Les recettes d'investissement

Les ressources d'investissement s'élèvent pour 2018 à un montant de 44 579 287 €. Il est rappelé que ces ressources s'ajoutent à la CAF (10 795 103 €) pour financer les immobilisations.

Les ressources d'investissement se répartissent comme suit :

- 42 700 146 € de financement de l'actif,
- 1 394 594 € de produits de cessions d'actifs,
- 484 547 € de diverses corrections d'erreur.

Les 42 700 146 € de financements de l'actif sont notamment composés de 19.5 millions d'intégration des 3 bâtiments du PPP SHS intégrés en 2018 dans le patrimoine de l'UGA (on retrouve également ces montants en dépenses d'immobilisation).

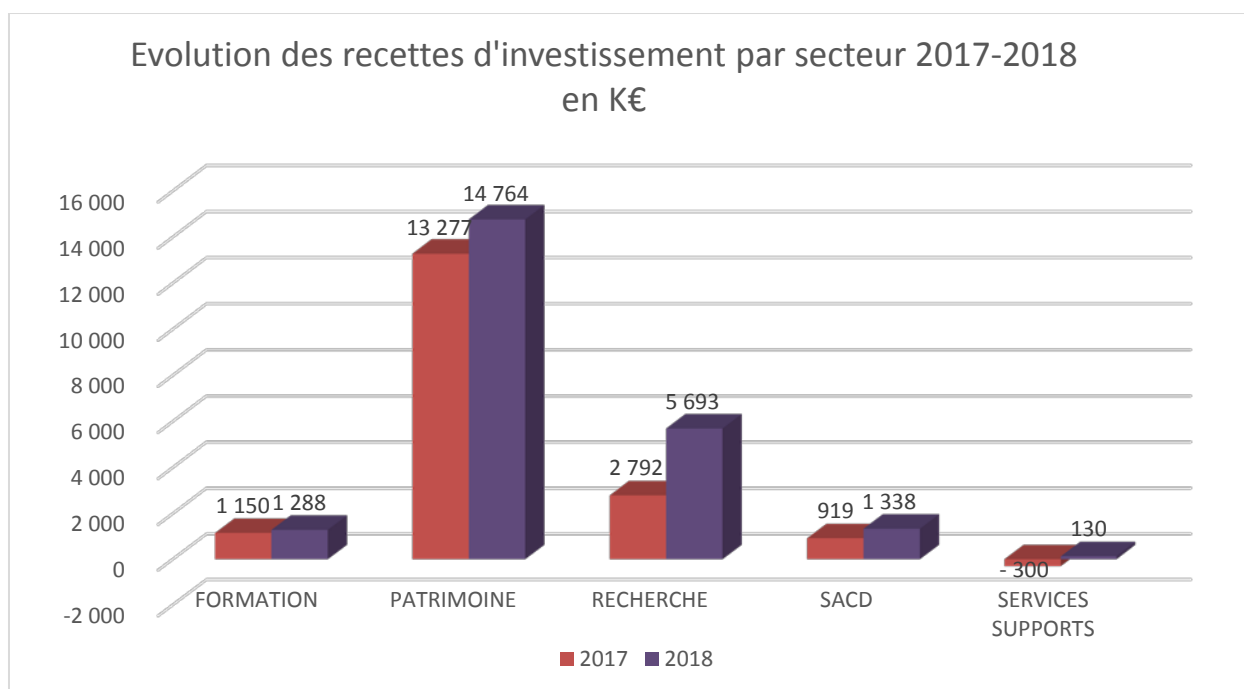
En neutralisant les intégrations des PPP (54.2 millions en 2017, 19.5 en 2018), les financements de l'actif présentent la ventilation suivante par type de financeur.

ANALYSE PAR SECTEUR

	2017	2018
FORMATION	1 149 924	1 288 427
PATRIMOINE	13 276 740	14 764 301
RECHERCHE	2 792 162	5 692 865
SACD	919 727	1 337 532
SERVICES SUPPORTS	- 300 000	130 338
TOTAL	17 838 553	23 213 463

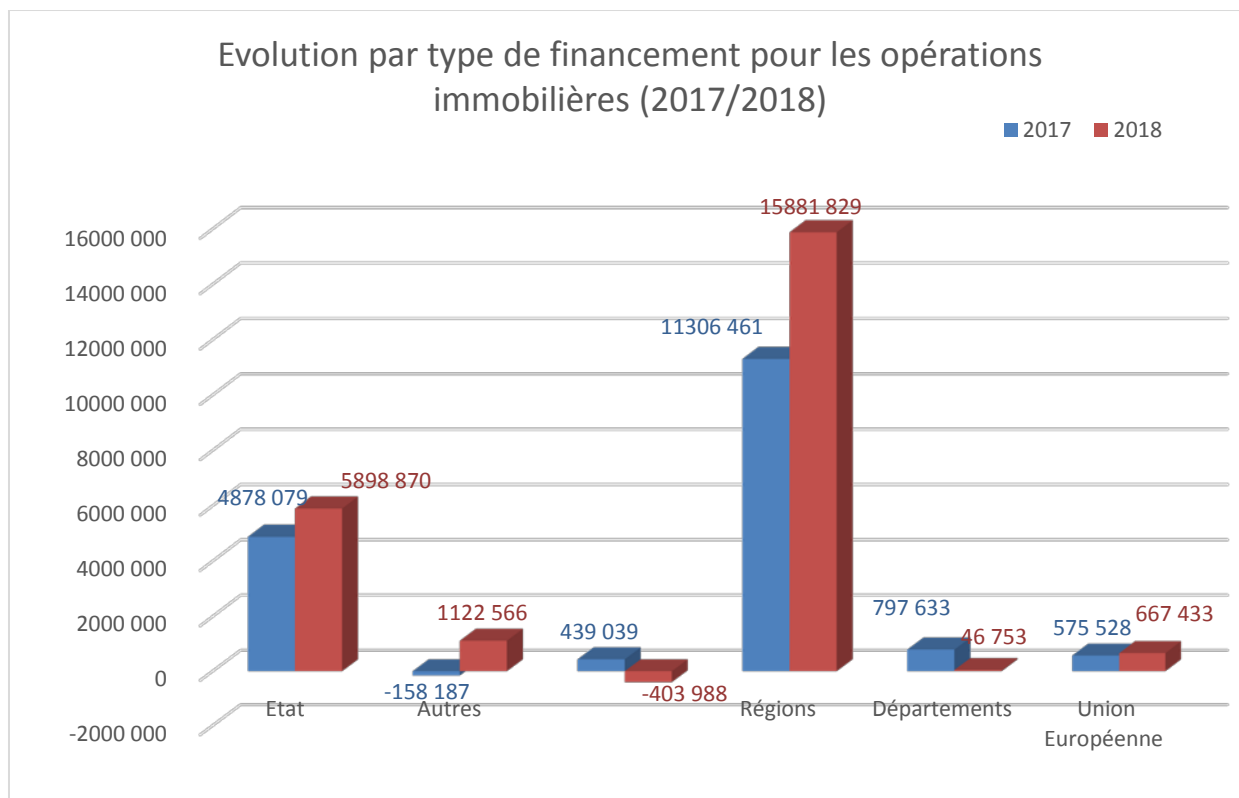
Les recettes d'investissement sont pour 72% des recettes liées à des opérations immobilières.

La hausse la plus importante par rapport à 2017 concerne le secteur du patrimoine. Le secteur de la formation est également en hausse, mais c'est le secteur de la recherche qui a une forte augmentation cette année (+10 points).



ANALYSE PAR FINANCEMENT

RECETTES D'INVESTISSEMENT	2017	2018
Financement Etat	4 878 079	5 898 870
Financements Autres	-158 187	1 122 566
Financements Communes	439 039	-403 988
Financements Régions	11 306 461	15 881 829
Financements Départements	797 633	46 753
Financements Union Européenne	575 528	667 433
TOTAL	17 838 553	23 213 463



La plus forte augmentation provient des financements de la région (+4 575 K€).

En 2018, on constate également une augmentation de 1 280 K€ en provenance des autres financeurs et de 1 020 k€ de l'Etat.

Secteur de la formation

Les recettes d'investissement du secteur formation apparaissent en légère hausse par rapport à 2017 (+125 K€) qui concerne la DGD FVU, les UFR Médecine, Pharma, LLASIC et les 3 IUT. Comme l'an dernier on note le poids des recettes de taxe d'apprentissage (presque 700 K€) depuis que la possibilité a été offerte aux composantes de comptabiliser les recettes de TA en investissement.

Les autres recettes sont composées de financement de l'ANR à hauteur d'environ 355 K€ et sont liées aux acquisitions et mises à disposition de l'INP à l'UGA dans le cadre de l'IDEX FORMATION.

Secteur du patrimoine

Les recettes d'investissement du secteur patrimoine s'élèvent à environ 14.76 millions en 2018 contre 13.27 en 2017.

Ce sont les opérations Maison de la création et de l'Innovation (MACI) et la construction du Pôle Santé (IFPS) qui génèrent ce niveau de recettes de 9.5 millions pour la MACI et 4.7 pour l'IFPS avec pour financeur la Région Rhône-Alpes.

Secteur de la recherche

Les recettes d'investissement dans le secteur de la recherche sont des recettes réalisées sur contrats. La majeure partie des financements sont des financements ANR avec, pour 2018, une montée en puissance des financements liés à l'IDEX.

SACD

Les recettes constatées concernent principalement l'opération de restructuration du SID1 avec un financement Etat de 1 213 k€. Le SIUAPS permet également de titrer une recette de 45 K€ au titre du CEDES.

3. L'acquisition d'immobilisations

Les immobilisations sont des biens de valeur qui sont destinés à rester durablement dans l'établissement.

Elles sont acquises le plus souvent par un processus de dépense d'investissement qui passe par bons de commande (31 millions en 2018).

Elles résultent également de l'intégration dans le patrimoine de l'UGA des bâtiments construits en PPP (19,5 millions) et d'autres biens mis à disposition de l'établissement (dispositif de l'IDEX FORMATION pour 0,35 millions).

Enfin, des immobilisations financières, comptabilisées en 2018, correspondent à des titres de participation notamment pour SUPERGRID mais également aux PUG pour un plus faible montant (5 000 €).

S'agissant de l'intégration au patrimoine UGA, ce sont cette année 3 bâtiments du PPP SHS qui ont été valorisés pour un montant de 19,5 millions (Bâtiments EST, DROIT 2 et EESS). Le bâtiment BSHM sera valorisé en 2019, les évaluations financières à disposition à ce jour ne présentant pas une fiabilité suffisante. Sont également intégrées les acquisitions réalisées par l'INP au profit des composantes UGA dans le cadre de l'IDEX FORMATION. En 2018 les montants sont plus élevés que l'an

dernier (352 000 € contre 150 000 €), année de lancement du programme.

Les investissements par bon de commande augmentent de 14 % entre 2017 et 2018 passant de 27,2 à 31 millions. Comme l'an dernier, on note le poids des opérations immobilières de la DGD APAL et notamment les opérations MACI et IFPS, celui du secteur de la recherche avec notamment l'IDEX et, dans une moindre mesure le SIMSU, les IUT 1 ET 2 et la DGD SI qui participent aux dépenses à hauteur de 1,5 million bien que ce montant soit en diminution par rapport à l'an dernier.

EMPLOIS	2017	2018
Intégration PPP	54 260 608	19 486 683
Recapitalisation FLORALIS	4 300 000	-
Titres de participation (SUPERGRID...)	340 030	159 380
Mad IDEX FORMATION	150 054	352 119
Acquisition par investissement	27 230 646	31 058 956
Remboursement dettes financiers	105	45
TOTAL	86 281 443	51 057 183

La répartition par comptes fait apparaître le poids des constructions tant en ce qui concerne les immobilisations acquises, définitives que pour celles en cours qui correspondent aux dépenses d'opérations immobilières qui ne sont pas terminées.

La rubrique « installations techniques, matériel et outillage » de plus de 4.9 millions € par an intègre les équipements scientifiques de la Recherche qui représentent chaque année environ 3.7 millions €.

Enfin, on note la part des matériels de bureau et d'informatique qui oscille autour de 3.5 millions €.

	2017	2018
Cautionnement	105	45
Brevets, licences	192 174	315 569
Agencements, aménagements de terrains	-	100 632
Constructions	54 649 527	20 094 424
Installations techniques, matériel et outillage	4 920 307	4 970 679
Matériel de transport	64 884	158 262
Matériel de bureau et informatique	3 410 725	3 631 299
Mobilier	103 153	177 358
Matériel divers	942 801	846 796
Immos en cours constructions	17 283 802	19 435 345
Immos en cours autres	73 937	1 167 394
Participations	4 300 000	
Immobilisations financières	340 030	159 380
TOTAL	86 281 443	51 057 183

4. Les amortissements et leur neutralisation

Les immobilisations sont des biens d'utilisation durable contrôlés par l'établissement. Elles entrent de ce fait dans le patrimoine de l'établissement et génèrent chaque année des amortissements qui permettent, d'une part, de constater la perte de leur valeur liée à leur usage et, d'autre part, d'en assurer le renouvellement. Les amortissements constituent une charge de l'établissement. Lorsque ces biens sont acquis grâce à des subventions ou sont mis à disposition de l'université, une neutralisation est constatée en recette.

CHARGE NETTE	2017	2018
Dotation aux amortissements	25 100 024	25 639 740
Neutralisation des amortissements	16 850 889	15 948 846
Neutralisations autres	443 400	328 617
Charge nette 1	7 805 735	9 362 277

Impact des cessions d'immobilisations		
Valeur nette comptable des actifs cédés	1 553 615	855 508
Produits des cessions	2 472 516	1 394 594
Charge nette 2	6 886 834	8 823 191

La charge d'amortissement augmente de plus de 500 k€ par rapport à 2017 et la neutralisation diminue de 1 million. En conséquence, la charge nette qui en résulte s'établit à un montant de 9.36 millions € contre 7.8 millions € l'an dernier.

Ces montants doivent être relativisés de l'ensemble des écritures qui sont réalisées sur les immobilisations et notamment les ventes et cessions qui génèrent chaque année des recettes (les produits de cession) et des charges lorsque les biens vendus n'ont pas été totalement amortis (valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés). L'équilibre global en 2018 représente alors une charge nette de 8.8 millions €.

Enfin, ces dotations aux amortissements et ces neutralisations sont également impactées par les autres sorties d'immobilisations comme les mises au rebut.

Au final et en excluant les impacts des VNC des ventes et autres sorties d'immobilisations, la charge nette en 2018 est de 9.7 millions €.

CHARGE NETTE	2017	2018
Dotation aux amortissements	24 728 228	25 549 426
Neutralisation des amortissements	15 602 420	15 848 997
Charge nette	9 125 808	9 700 429

L'augmentation de la charge d'amortissement nette en 2018 résulte des éléments suivants :

- Le rattrapage en 2017 et 2018 du retard pris pour la mise en service de travaux immobiliers terminés parfois depuis plusieurs années. Ces multiples petites et moyennes opérations de maintenance et d'entretien sont souvent réalisées sur fonds propres.
- La fin, et donc la mise en service déclenchant les amortissements, de grosses opérations immobilières parfois bien financées (restructuration du SICD 1 Tranche 3), d'autres réalisées sur fonds propres (restructuration du Hall Nord Stendhal, rénovation du chalet La Jacassière).

A noter également en 2018, l'intégration de 3 des 4 bâtiments du PPP SHS qui génèrent de l'amortissement complètement neutralisé.

On peut souligner enfin que sur l'établissement principal, si le compte relatif aux constructions progresse de 713 k€ par rapport à 2017, celui relatif au matériel informatique et au mobilier progresse également alors que les matériels scientifiques connaissent une forte diminution du fait de la sortie d'une multitude d'équipements qui avait été intégrée au 31/12/2007 pour une durée d'amortissement de 10 ans et de la vente de l'IRM du GIN.

Charge d'amortissement par comptes :

	2017	2018
Brevets, licences	423 460	369 844
Agencements, aménagements de terrains	112 770	120 959
Constructions	10 717 556	11 722 432
Installations techniques, matériel et outillage	8 686 526	8 109 155
Matériel de transport	68 823	72 964
Matériel de bureau et informatique	3 419 417	3 672 192
Mobilier	273 195	388 627
Matériel divers	1 026 481	1 093 253
TOTAL	24 728 228	25 549 426

Charge d'amortissement par sociétés :

CHARGE AMORTISSEMENT	2017	2018
UGA Etablissement principal	- 23 337 003	- 23 864 349
SIMSU	- 396 904	- 391 009
SID	- 278 200	- 500 405
SIUAPS	- 304 691	- 327 956
LES HOUCHES	- 411 430	- 465 708
TOTAL	- 24 728 228	- 25 549 426

III. La mesure des écarts entre prévisions et réalisations

L'analyse des écarts entre les prévisions budgétaires et l'exécution réelle est importante car elle permet de mesurer la justesse des prévisions. Depuis l'entrée en vigueur de la réforme GBCP, le 1^{er} janvier 2016, il convient de distinguer le nouveau budget GBCP (qui est un budget de caisse et qui permet de calculer le solde budgétaire) et le traditionnel budget en droits constatés (qui permet de calculer le résultat, la capacité d'autofinancement et l'impact sur le fonds de roulement).

1. Recettes et dépenses en comptabilité budgétaire

Le solde budgétaire résultant de la différence entre recettes budgétaires encaissées (RE) et dépenses budgétaires décaissées (CP) permet de mesurer l'impact qu'a eu l'exécution budgétaire sur la trésorerie de l'établissement.

Prévisions et réalisations 2018 des recettes budgétaires GBCP

Etablissement	Masse budgétaire	Réalisé RE 2017	Taux d'exécution 2017	Budget RE 2018 (BI+BR)	Réalisé RE 2018	Taux d'exécution 2018
UGA	Recettes budgétaires	468 460 373 €	104,0%	476 253 126 €	466 210 484 €	97,9%
	dont recettes hors eOTP	395 916 695 €	99,3%	407 877 156 €	405 432 599 €	99,4%
	dont recettes sur eOTP	72 543 678 €	140,2%	68 375 970 €	60 777 885 €	88,9%
Ecole des Houches	Recettes budgétaires	696 028 €	57,5%	1 085 000 €	1 189 095 €	109,6%
SIMSU	Recettes budgétaires	1 598 523 €	123,5%	1 375 713 €	1 284 347 €	93,4%
SID	Recettes budgétaires	5 474 172 €	103,7%	4 677 766 €	4 806 655 €	102,8%
SIUAPS	Recettes budgétaires	843 223 €	65,4%	889 139 €	786 040 €	88,4%
CUMUL GLOBAL UGA+SACD	Recettes budgétaires	477 072 318 €	103,8%	484 280 744 €	474 276 621 €	97,9%

En mode GBCP les recettes ont un impact budgétaire en RE lorsque l'encaissement a eu lieu et est rapproché du titre de recette. Il est nécessaire de rappeler que le taux de réalisation 2017 de l'UGA, supérieur à 100%, était en partie le contrecoup de problèmes d'imputation qui avaient été constatés en 2016 (année de la fusion et première année de gestion en mode GBCP) notamment sur les eOTP.

Le taux d'exécution des recettes 2018 de l'UGA retrouve un niveau plus traditionnel avec un taux d'exécution très élevé pour les recettes hors contrat (99,4%) et un taux nettement plus faible (88,9%)

sur les eOTP (principalement les contrats de recherche), phénomène qui a souvent été constaté par le passé sur les années susceptibles de servir de référence.

La forte remontée du taux d'exécution des recettes de l'Ecole des Houches (109,6% en 2018 contre 57,5% en 2017) correspond, en grande partie, à un rattrapage des retards de facturation 2017, retards qui étaient dus à la longue vacance d'un poste de gestionnaire recettes survenue cette année-là au sein de l'Ecole des Houches.

Le taux d'exécution du SIMSU a connu le même phénomène que celui de l'établissement principal : très élevé en 2017 (123,5%) en raison du rattrapage de facturations 2016 qui n'avaient pas pu être traitées avant la fin de l'exercice précédent en raison de problèmes d'imputation, ils reviennent à la normale en 2018 (93,4%).

Le taux d'exécution du SID, qui reste très élevé en 2018 (102,8%) témoigne d'une certaine perfectibilité dans la prévision des recettes, élément d'autant plus important pour cet établissement rattaché dont l'équilibre financier est précaire depuis plusieurs années.

Enfin, concernant le SIUAPS, il faut noter qu'avec un taux d'exécution de 88,4% pour 2018, ses recettes budgétaires se rapprochent de la normale, tout en restant les plus faibles de l'ensemble UGA + SACD. Rappelons qu'en 2017 le faible taux d'exécution des recettes du SIUAPS (65,4%) était lié au fait que des recettes budgétaires de refacturation en provenance de l'UGA avaient été prévues alors qu'elles avaient finalement été traitées par prestations internes (ce qui ne génère pas de recettes budgétaires).

Prévisions et réalisations 2018 des dépenses budgétaires GBCP

Etablissement	Masse budgétaire	Réalisé CP 2017	Taux d'exécution 2017	Budget CP 2018 (BI+BR)	Réalisé CP 2018	Taux d'exécution 2018
UGA	Masse Salariale	363 282 682 €	99,0%	374 819 252 €	370 304 129 €	98,8%
	Fonctionnement	60 551 135 €	82,3%	73 087 038 €	64 102 905 €	87,7%
	Investissement	29 729 573 €	94,4%	37 370 391 €	30 647 566 €	82,0%
	TOTAL	453 563 390 €	96,1%	485 276 681 €	465 054 600 €	95,8%
	Masse Salariale hors eOTP	340 887 583 €	99,5%	347 701 741 €	346 615 628 €	99,7%
	Fonctionnement hors eOTP	46 421 415 €	86,2%	52 984 539 €	48 040 026 €	90,7%
	Investissement hors eOTP	12 274 281 €	96,6%	11 736 917 €	10 436 164 €	88,9%
	TOTAL hors eOTP	399 583 280 €	97,6%	412 423 197 €	405 091 818 €	98,2%
	Masse Salariale sur eOTP	22 395 099 €	92,2%	27 117 511 €	23 688 501 €	87,4%
	Fonctionnement sur eOTP	14 129 720 €	71,5%	20 102 499 €	16 062 879 €	79,9%
	Investissement sur eOTP	17 455 292 €	92,9%	25 633 474 €	20 211 402 €	78,8%
	TOTAL sur eOTP	53 980 111 €	85,9%	72 853 484 €	59 962 782 €	82,3%
Ecole des Houches	Masse Salariale	- €	-	- €	- €	-
	Fonctionnement	712 165 €	65,5%	1 002 320 €	1 002 298 €	100,0%
	Investissement	593 669 €	64,2%	307 765 €	107 531 €	34,9%
	TOTAL	1 305 834 €	64,9%	1 310 085 €	1 109 829 €	84,7%
SIMSU	Masse Salariale	- €	-	- €	- €	-
	Fonctionnement	672 768 €	56,3%	1 004 701 €	882 755 €	87,9%
	Investissement	104 243 €	68,0%	321 498 €	243 187 €	75,6%
	TOTAL	777 011 €	57,6%	1 326 199 €	1 125 942 €	84,9%
SID	Masse Salariale	- €	-	- €	- €	-
	Fonctionnement	4 485 422 €	87,5%	4 954 057 €	4 299 851 €	86,8%
	Investissement	277 872 €	92,8%	107 958 €	107 506 €	99,6%
	TOTAL	4 763 294 €	87,8%	5 062 015 €	4 407 357 €	87,1%
SIUAPS	Masse Salariale	- €	-	- €	- €	-
	Fonctionnement	274 239 €	22,1%	725 928 €	715 174 €	98,5%
	Investissement	70 481 €	67,1%	132 250 €	62 697 €	47,4%
	TOTAL	344 720 €	25,6%	858 178 €	777 871 €	90,6%
CUMUL GLOBAL UGA+SACD	Masse Salariale	363 282 682 €	99,0%	374 819 252 €	370 304 129 €	98,8%
	Fonctionnement	66 695 729 €	81,1%	80 774 044 €	71 002 983 €	87,9%
	Investissement	30 775 837 €	93,3%	38 239 862 €	31 168 487 €	81,5%
	TOTAL	460 754 249 €	95,6%	493 833 158 €	472 475 599 €	95,7%

Les taux d'exécution des dépenses budgétaires sont naturellement variables selon la masse budgétaire considérée, globalement ce taux d'exécution s'élève à 95,7% pour l'ensemble UGA+SACD contre 95,6% en 2017. Comme tous les ans, c'est sur la masse salariale que le taux d'exécution est le plus élevé puisqu'il se monte à 98,8% (il faut rappeler que la masse salariale de l'ensemble des établissements rattachés est inscrite sur l'UGA). Le taux d'exécution des dépenses de fonctionnement a progressé significativement en passant de 81,1% en 2017 à 87,9% en 2018 pour l'ensemble UGA+SACD. Dans le même temps, le taux d'exécution des dépenses d'investissement est lui en diminution puisqu'il s'établit à 81,5% (contre 93,3% en 2017). Il est à noter que, comme en 2017 et comme pour les recettes, les taux d'exécution sont plus élevés pour les dépenses hors eOTP.

Prévisions et réalisations des Soldes budgétaires 2018

Etablissement	Solde budgétaire réalisé 2017	Solde budgétaire prévisionnel 2018 (BI+BR)	Dépenses CP 2018	Recettes RE 2018	Solde budgétaire réalisé 2018
UGA	14 896 983 €	- 9 023 555 €	465 054 600 €	466 210 484 €	1 155 884 €
Ecole des Houches	- 609 806 €	- 225 085 €	1 109 829 €	1 189 095 €	79 266 €
SIMSU	821 512 €	49 514 €	1 125 942 €	1 284 347 €	158 405 €
SID	710 878 €	- 384 249 €	4 407 357 €	4 806 655 €	399 298 €
SIUAPS	498 503 €	30 961 €	777 871 €	786 040 €	8 169 €
CUMUL GLOBAL UGA+SACD	16 318 070 €	- 9 552 413 €	472 475 599 €	474 276 621 €	1 801 023 €

Le solde budgétaire 2018 de l'UGA et de ses établissements rattachés (*qui ne doit pas être confondu avec le résultat ou avec le prélèvement sur fonds de roulement, deux notions de comptabilité générale qui sont abordées ailleurs dans ce rapport*) apparaît positif à hauteur de 1 801 023 € alors qu'il était prévu en déficit de 9 552 413 €. Cet écart positif de 11,4 M€ s'explique par une sous-consommation des CP de 21,4 M€ côté dépenses, minoré par une sous-réalisation de 10 M€ côté recettes.

Un solde budgétaire positif, comme c'est le cas en 2018, entraîne un impact positif sur la trésorerie de l'établissement. Cet impact budgétaire positif sur la trésorerie s'ajoute à celui, positif également, des opérations comptabilisées pour compte de tiers (opérations comptabilisées hors budget), au final la variation de trésorerie sur l'exercice 2018 s'établit donc à +3,25 M€.

Rappelons ici que l'établissement principal et ses quatre établissements rattachés partagent une seule et même trésorerie (au contraire des fonds de roulement qui sont distincts pour chacun d'entre eux).

2. Recettes et dépenses en comptabilité générale (droits constatés)

A la différence des chiffres de l'exécution budgétaire en mode GBCP, les chiffres du budget en droits constatés présentés ici comprennent aussi les recettes non encaissables (neutralisations d'amortissement, reprises sur provisions, recettes de prestations internes...) et les dépenses non décaissables (amortissements, provisions, dépenses de prestations internes...)

Prévisions et réalisations 2018 des recettes en droits constatés

Etablissement	Masse budgétaire	Budget 2017 (BI+BR)	Réalisé 2017	Taux d'exécution 2017	Budget 2018 (BI+BR)	Réalisé 2018	Taux d'exécution 2018
UGA	Recettes de fonctionnement	456 241 036 €	458 916 120 €	100,6%	468 891 972 €	466 880 448 €	99,6%
	Subventions d'investissement	20 465 317 €	16 918 825 €	82,7%	28 109 158 €	41 362 614 €	147,1%
	TOTAL	476 706 353 €	475 834 945 €	99,8%	497 001 130 €	508 243 062 €	102,3%
Ecole des Houches	Recettes de fonctionnement	1 605 000 €	1 299 177 €	80,9%	1 488 249 €	1 494 275 €	100,4%
	Subventions d'investissement	- €	- €	-	- €	- €	-
	TOTAL	1 605 000 €	1 299 177 €	80,9%	1 488 249 €	1 494 275 €	100,4%
SIMSU	Recettes de fonctionnement	1 556 742 €	1 571 878 €	101,0%	1 504 548 €	1 382 458 €	91,9%
	Subventions d'investissement	- €	- €	-	- €	- €	-
	TOTAL	1 556 742 €	1 571 878 €	101,0%	1 504 548 €	1 382 458 €	91,9%
SID	Recettes de fonctionnement	5 022 448 €	5 252 969 €	104,6%	4 845 745 €	5 170 333 €	106,7%
	Subventions d'investissement	538 000 €	919 727 €	171,0%	48 000 €	1 292 532 €	2692,8%
	TOTAL	5 560 448 €	6 172 696 €	111,0%	4 893 745 €	6 462 865 €	132,1%
SIUAPS	Recettes de fonctionnement	1 534 792 €	1 407 681 €	91,7%	1 530 555 €	1 537 075 €	100,4%
	Subventions d'investissement	- €	- €	-	90 000 €	45 000 €	50,0%
	TOTAL	1 534 792 €	1 407 681 €	91,7%	1 620 555 €	1 582 075 €	97,6%
CUMUL GLOBAL UGA+SACD	Recettes de fonctionnement	465 960 018 €	468 447 825 €	100,5%	478 261 069 €	476 464 590 €	99,6%
	Subventions d'investissement	21 003 317 €	17 838 552 €	84,9%	28 247 158 €	42 700 146 €	151,2%
	TOTAL	486 963 335 €	486 286 377 €	99,9%	506 508 227 €	519 164 736 €	102,5%
NB : chiffres 2017 hors opérations exceptionnelles (intégration du PPP PILSI ; Floralis ; c/756)							

Le taux d'exécution 2018 des recettes de fonctionnement de l'ensemble UGA+SACD reste à un niveau très élevé, il se monte en effet à 99,6%, soit une légère baisse de 0,9 point par rapport à l'exercice précédent où il s'affichait déjà à 100,5%. Les cinq établissements affichent des taux assez élevés, de 91,9% pour le SIMSU à 106,7% pour le SID. L'établissement principal affiche un taux identique à celui de l'ensemble constitué par les cinq établissements (99,6%).

Le taux d'exécution des subventions d'investissement 2018 de l'ensemble UGA+SACD s'affiche en forte augmentation de 66,3 points pour s'établir à 151,2% (contre 84,9% en 2017).

Dans le détail ce taux d'exécution particulièrement élevé des subventions d'investissement s'explique notamment par l'intégration au patrimoine UGA de trois bâtiments du PPP SHS qui ont été valorisés pour un montant de 19,5 millions d'euros sans que cette somme n'ait été préalablement budgétisée.

Concernant le SID le taux d'exécution très élevé des subventions d'investissement (2692,8%) s'explique par le rapprochement sur l'exercice 2018 de sommes encaissées sur les exercices précédents au titre de la dernière tranche des travaux de réhabilitation de la BU de l'ex SICD1.

Prévisions et réalisations 2018 des dépenses en droits constatés

Etablissement	Masse budgétaire	Budget 2017 (BI+BR)	Réalisé 2017	Taux d'exécution 2017	Budget 2018 (BI+BR)	Réalisé 2018	Taux d'exécution 2018
UGA	Masse Salariale	366 976 294 €	362 310 203 €	98,7%	369 867 384 €	364 318 784 €	98,5%
	Fonctionnement	95 441 563 €	95 230 080 €	99,8%	102 314 998 €	102 102 644 €	99,8%
	Investissement	32 198 717 €	31 123 014 €	96,7%	38 308 701 €	50 463 189 €	131,7%
	TOTAL	494 616 574 €	488 663 297 €	98,8%	510 491 083 €	516 884 617 €	101,3%
Ecole des Houches	Masse Salariale	- €	- €	-	- €	- €	-
	Fonctionnement	1 496 585 €	1 348 410 €	90,1%	1 428 832 €	1 452 285 €	101,6%
	Investissement	925 000 €	481 467 €	52,1%	305 345 €	183 695 €	60,2%
	TOTAL	2 421 585 €	1 829 877 €	75,6%	1 734 177 €	1 635 980 €	94,3%
SIMSU	Masse Salariale	- €	- €	-	- €	- €	-
	Fonctionnement	1 555 248 €	1 465 440 €	94,2%	1 495 820 €	1 305 974 €	87,3%
	Investissement	153 224 €	104 243 €	68,0%	321 498 €	247 660 €	77,0%
	TOTAL	1 708 472 €	1 569 683 €	91,9%	1 817 318 €	1 553 634 €	85,5%
SID	Masse Salariale	- €	- €	-	- €	- €	-
	Fonctionnement	5 467 539 €	5 122 986 €	93,7%	5 127 197 €	4 895 326 €	95,5%
	Investissement	299 316 €	241 630 €	80,7%	107 958 €	91 462 €	84,7%
	TOTAL	5 766 855 €	5 364 616 €	93,0%	5 235 155 €	4 986 788 €	95,3%
SIUAPS	Masse Salariale	- €	- €	-	- €	- €	-
	Fonctionnement	1 534 792 €	1 545 478 €	100,7%	1 530 555 €	1 484 736 €	97,0%
	Investissement	105 000 €	70 481 €	67,1%	132 250 €	71 132 €	53,8%
	TOTAL	1 639 792 €	1 615 959 €	98,5%	1 662 805 €	1 555 868 €	93,6%
CUMUL GLOBAL UGA+SACD	Masse Salariale	366 976 294 €	362 310 203 €	98,7%	369 867 384 €	364 318 784 €	98,5%
	Fonctionnement	105 495 727 €	104 712 394 €	99,3%	111 897 402 €	111 240 965 €	99,4%
	Investissement	33 681 257 €	32 020 835 €	95,1%	39 175 752 €	51 057 138 €	130,3%
	TOTAL	506 153 278 €	499 043 432 €	98,6%	520 940 538 €	526 616 887 €	101,1%

NB : chiffres 2017 hors opérations exceptionnelles (intégration du PPP PILSI) ; chiffres de la masse salariale correspondent au chapitre 64

En droits constatés, le taux d'exécution des dépenses peut être supérieur à 100% (c'est le cas par exemple pour les dépenses de fonctionnement de l'Ecole des Houches à 101,6% ou pour les dépenses d'investissement de l'UGA à 131,7%). Cela est possible car depuis l'entrée en vigueur de la réforme GBCP, en 2016, il n'y a plus de limite à l'imputation de dépenses en droits constatés ; cette limite s'applique désormais sur les crédits budgétaires AE/CP.

Les taux d'exécution en masse salariale et en fonctionnement pour sont très élevés, respectivement 98,5% et 99,4% sur l'ensemble UGA+SACD. Concernant les dépenses de fonctionnement quatre des cinq établissements (UGA, Ecole des Houches, SID et SIUAPS) affichent des taux d'exécution supérieurs à 95%, seul le SIMSU apparait légèrement en retrait avec un taux d'exécution de 87,3%.

Le taux d'exécution des dépenses d'investissement, qui est traditionnellement plus faible que celui des deux autres masses, apparait au contraire beaucoup plus élevé en 2018 puisqu'il s'élève à 130,3% sur l'ensemble UGA+SACD, en hausse de 35,2 points par rapport à 2017. C'est l'établissement principal qui est responsable de ce taux d'exécution atypique : en effet, comme du côté des subventions d'investissement, c'est l'intégration au patrimoine UGA de trois bâtiments du PPP SHS, alors que cela n'avait pas été budgétisé, qui entraine un taux d'exécution de 131,7%.

Situation particulière du SID pour l'année 2018 (variation BR3 et CF) :

	Prévision après BR3	Compte financier 2018	Variation
Résultat	- 281 452	275 007	556 459
CAF	- 221 784	546 756	768 540
FdR	2 642 298	4 691 280	2 048 982

	CF 2017	BI+BR	CF 2018	Variation Prévision/Réalisation
Dépenses	5 122 986	5 127 197	4 895 325	- 231 872
Recettes	5 252 969	4 845 745	5 170 333	324 588

En BR3, le résultat prévisionnel du SID était affiché à -281 k€ alors que le compte financier affiche un résultat positif de 275 k€.

Il convient d'expliquer cette variation de 556 k€.

En recettes, les principaux postes modifiés sont :

- ✓ +207 K€ pour les droits d'inscription par rapport à la prévision,
- ✓ +28 K€ de recettes inconnues au moment du BR3
- ✓ + 13 k€ de sous-estimation des recettes en refacturation

En dépenses, les principaux postes modifiés sont :

- ✓ - 121 k€ sur le poste logistique suite notamment à un transfert progressif des contrats à la DGD APAL, refacturation tardive, sous-consommation de l'électricité, renégociation de contrats,...
- ✓ - 128 k€ sur le poste ressources numériques dû principalement à un changement de taux de TVA
- ✓ -119 k€ de dépenses non réalisées
- ✓ -18 k€ de transferts de crédits
- ✓ ...



COMPTES ANNUELS 2018

SOMMAIRE

BILAN	4
COMPTE DE RESULTAT	5
ANNEXE	6
I) FAITS CARACTERISTIQUES, COMPARABILITE DES COMPTES, PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION	
I-1) FAITS CARACTERISTIQUES	7
I-2) COMPARABILITE DES COMPTES	11
I-3) PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUES AUX DIVERS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT	11
I-3-1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12
I-3-2) IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12
I-3-3) IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15
I-3-4) CREANCES	15
I-3-5) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15
I-3-6) FINANCEMENTS DE L'ACTIF	15
I-3-7) PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16
I-3-8) CHARGES A PAYER	16
I-3-9) PRODUITS A RECEVOIR	17
I-3-10) CONTRATS DE RECHERCHE	17
II) NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN	
II-1) ACTIF IMMOBILISE	18
II-1-1) IMMOBILISATIONS	20
II-1-2) AMORTISSEMENTS	21
II-1-3) FINANCEMENT DE L'ACTIF	22
II-2) CREANCES ET DETTES	23
II-3) TRESORERIE NETTE	29
II-4) FONDS PROPRES	31
II-5) PROVISIONS	32
II-6) COMPTES DE REGULARISATION (CCA - PCA)	33

SOMMAIRE

III) NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

III-1) PRODUITS	34
III-2) CHARGES	37

IV) AUTRES INFORMATIONS

IV-1) ÉVÉNEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	40
IV-2) EFFECTIFS	40
IV-3) CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	40
IV-4) TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE (METHODE INDIRECTE)	40
IV-5) FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	41
IV-6) ENGAGEMENTS HORS BILAN	41
IV-7) INFORMATIONS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES	

BILAN RETRAITE

ACTIF	31/12/2018 Retraité			31/12/2017	PASSIF	31/12/2018 Net retraité	31/12/2017 Net retraité
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net retraité			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
					Financements reçus	505 634 081	486 930 301
					Financements de l'actif - Etat	367 384 154	381 011 439
Immobilisations incorporelles	3 822 025	2 902 726	919 299	911 843	Financement de l'actif par des tiers	138 249 926	105 918 862
Immobilisations corporelles	735 987 612	180 652 341	555 335 271	538 305 955			
Terrains	198 164 883	236 899	197 927 984	205 524 871			
Constructions	353 936 311	74 359 982	279 576 329	254 740 526			
Installations techniques, matériels, et outillage	99 973 705	70 348 408	29 625 297	32 487 962	Réserves	106 071 561	106 071 561
Collections	38 983	7 865	31 118	31 142	Report à nouveau	-18 839 258	-19 500 200
Biens historiques et culturels					Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	904 841	1 425 229
Autres immobilisations corporelles	52 195 569	35 699 188	16 496 382	14 072 205	Provisions réglementées		
Immobilisations mises en concession							
Immobilisations corporelles en cours	31 678 160		31 678 160	31 449 248	TOTAL FONDS PROPRES	593 771 225	574 926 891
Avances et acomptes sur commandes					PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Immobilisations grevées de droits					Provisions pour risques	668 796	428 605
Immobilisations corporelles (biens vivants)					Provisions pour charges	3 332 036	1 706 565
Immobilisations financières	6 685 886	5 021 407	1 664 479	2 002 506			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	746 495 523	188 576 474	557 919 049	541 220 304	TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 000 832	2 135 170
ACTIF CIRCULANT					DETTES FINANCIERES		
					Emprunts obligataires		
Stocks					Emprunts souscrits auprès des établissements financiers		
					Dettes financières et autres emprunts	1 020	1 065
					TOTAL DES DETTES FINANCIERES	1 020	1 065
Créances	162 322 251	1 666 941	160 655 310	138 955 605	DETTES NON FINANCIERES		
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	136 034 847		136 034 847	128 209 115	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 315 559	17 143 270
Créances clients et comptes rattachés	25 174 284	1 666 941	23 507 343	9 473 030	Dettes fiscales et sociales	8 588 780	9 867 622
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)					Avances et acomptes reçus	136 421 884	111 344 895
Avances et acomptes versés sur commandes	245 317		245 317	582 936	Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)		
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)					Autres dettes non financières	2 747 134	6 835 455
Créances sur les autres débiteurs	867 803		867 803	690 524	Produits constatés d'avance	4 991 927	3 768 260
Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)	3 529 524		3 529 524	2 358 855			
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	165 851 775	1 666 941	164 184 834	141 314 460	TOTAL DETTES NON FINANCIERES	171 065 283	148 959 502
TRESORERIE					TRESORERIE		
Valeurs mobilières de placement				1 071 240	Autres éléments de trésorerie passive		
Disponibilités	46 734 478		46 734 478	42 416 624			
Autres							
TOTAL TRESORERIE	46 734 478		46 734 478	43 487 864	TOTAL TRESORERIE		
Comptes de régularisation					Comptes de régularisation		
Ecarts de conversion Actif					Ecarts de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	959 081 776	190 243 416	768 838 360	726 022 628	TOTAL GENERAL	768 838 360	726 022 628

COMPTE DE RESULTAT					
CHARGES	Exercice 2018	Exercice 2017	PRODUITS	Exercice 2018	Exercice 2017
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Achats	-17 254	113 391	Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)	408 750 766	395 589 388
Consommation de marchandises et d'approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de services par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation des stocks	58 460 509	53 314 600	Subventions pour charges de service public	361 180 023	356 842 920
Charges de personnel	369 082 788	362 310 203	Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	46 255 189	37 339 211
Salaires, traitements et rémunérations diverses	215 941 841	211 123 994	Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques		
Charges sociales	146 746 441	144 876 665			
Intéressement et participation					
Autres charges de personnel	6 394 505	6 309 545			
Autres charges de fonctionnement (dont pertes sur créances irrécouvrables)	15 459 765	17 185 648	Dons et legs	56 308	98 278
Dotation aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	27 419 141	27 272 468	Produits de la fiscalité affectée	1 259 246	1 308 979
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	470 404 948	460 196 310			
CHARGES D'INTERVENTION			Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)	46 698 858	46 734 375
Dispositifs d'intervention pour compte propre			Ventes de biens ou prestations de services	32 233 144	29 566 508
Transferts aux ménages			Produits des cessions d'éléments d'actif	1 394 594	2 472 516
Transferts aux entreprises			Autres produits de gestion	13 071 120	14 695 351
Transferts aux collectivités territoriales			Production stockée et immobilisée		
Transferts aux autres collectivités			Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme			Autres produits	16 631 692	19 207 731
Dodations aux provisions et dépréciations			Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	354 229	1 913 442
			Reprises du financement rattaché à un actif	16 277 463	17 294 289
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION					
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	470 404 948	460 196 310	TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	472 081 316	461 531 495
CHARGES FINANCIERES			PRODUITS FINANCIERS		
Charges d'intérêts	244 030		Produits des participations et prêts		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			Produits nets sur cessions des immobilisations financières		
Pertes de change	47 889	1 865	Intérêts sur créances non immobilisées		
Autres charges financières	8 261		Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières	497 407	3 324 000	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
			Gains de change	26 060	7 437
			Autres produits financiers		
			Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières		3 408 471
TOTAL CHARGES FINANCIERES	797 586	3 325 865	TOTAL PRODUITS FINANCIERS	26 060	3 415 908
Impôt sur les sociétés					
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	904 841	1 425 229	RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)		
TOTAL CHARGES	471 202 535	463 522 174	TOTAL PRODUITS	472 107 376	464 947 403

ANNEXE

PREAMBULE

L'annexe est un document essentiel pour l'amélioration de la qualité comptable et la transparence accrue de l'information financière des établissements publics nationaux, et donc des Universités.

C'est un document financier obligatoire qui complète et commente les renseignements fournis par le bilan et le compte de résultat. L'information qui y est donnée doit apporter les explications nécessaires pour une meilleure compréhension des documents comptables.

Le contenu de l'annexe doit être analysé au regard du principe d'importance relative. Ainsi, l'annexe contient toutes les informations significatives susceptibles d'influencer le jugement des utilisateurs des états financiers.

L'agent comptable, chargé de la tenue et de l'établissement des comptes, a tout naturellement un rôle dans l'élaboration de l'annexe. Cependant, la sincérité de ce document s'appuie également sur la contribution des services de l'ordonnateur.

Il est à noter que l'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre.

I) FAITS CARACTERISTIQUES, COMPARABILITE DES COMPTES, PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

I-1) FAITS CARACTERISTIQUES

Cessions immobilières

Au cours de l'exercice 2018, l'UGA a réalisé plusieurs opérations de cessions immobilières :

- Appartement Rue Voltaire

Le bien a été vendu pour 472 K€ (prix de vente de 490 K€ moins frais pour 23 K€). La valeur nette comptable du bien (VNC) de 16 K€ a été sortie en comptabilité par une charge (c/656) et le produit de la vente pour 472 K€ a été titré en recette (c/756) faisant apparaître par différence la plus-value sur cette cession.

- Complexe sportif ASPTT

Le bien a été vendu pour 774 K€ (prix de vente de 780 K€ moins frais pour 6 K€). Il avait été acquis le 9 septembre 2003 par l'UJF (ex université avant fusion) pour une valeur de 500 K€.

Suite à l'évaluation réalisée par France Domaine (FD), ce bien avait été intégré en comptabilité au 01.01.2010, sur la base des valeurs communiquées par FD, pour 7,9 M€ (7 577 K€ pour le terrain et 322 K€ pour le bâti) en tant que bien mis à disposition par l'Etat alors qu'il s'agissait d'un bien propre. Dès lors, un FEA (financement externe de l'actif) avait été enregistré à tort lors de cette intégration dans les comptes au 01.01.2010.

Au 31 décembre 2018, l'UGA a comptabilisé, en correction d'erreur par report à nouveau (compte 110), l'annulation des écritures découlant de l'enregistrement en 2010 des valeurs de FD.

Après prise en compte de cette correction d'erreur, l'UGA a comptabilisé la sortie de la VNC (recalculée à partir de la valeur historique du bien de 500 K€ sur une durée d'amortissement de 50 ans, soit une VNC recalculée de 353 K€) par une charge (c/656). Le produit de la vente pour 774 K€ a été titré en recette (c/756) faisant apparaître par différence la plus-value sur cette cession.

Intégration des bâtiments PPP SHS

En 2018, l'UGA a comptabilisé, en actif immobilisé, 3 nouveaux bâtiments sous l'appellation « SHS » dans le cadre du plan Campus sous partenariat de type PPP (partenariat public privé) et mis à disposition par la COMUE. Cette intégration se décompose en un bâtiment « EST » pour 4.5 M€, un bâtiment « DROIT2 » pour 6.3 M€ et un bâtiment « EESS » pour 8.7 M€.

Dans le cadre de cette opération, il reste un bâtiment à intégrer, mis en service en 2018, mais dont le chiffrage du coût n'est pas encore arrêté par la société en charge de ce PPP. Cette intégration se fera en 2019.

A noter que l'UGA a inscrit dans ses fonds propres un passif du même montant matérialisant ainsi la mise à disposition de ces bâtiments par la COMUE, et permettant de neutraliser les dotations aux amortissements comptabilisées au titre des 3 constructions.

Construction du bâtiment commun avec le CHU de Grenoble Alpes : IFPS (Institut de Formation des Personnels de Santé)

L'opération IFPS vise la construction d'une structure d'enseignement commune à l'UGA et au CHUGA. Le projet regroupe les opérations de « restructuration du 1^{er} cycle d'études médicales » du CPER XIII (de l'ex-UJF) et « pôle de santé » du Plan Campus en un ouvrage commun réalisé en groupement de commande par le CHUGA (coordonnateur) et l'UGA. Le coût global est de 31,35 M€ et la répartition du financement est le suivant :

	CPER		Opération Campus				Autres	Total
	Etat	Région DESUP	Région DESUP	Ville de Grenoble	METRO	Région SF4S	Fonds propres	
UGA	1,8	1,8	7,9					11,5
CHU			5,6	2	1,5	9,25	1,5	19,85
Total	1,8	1,8	13,5	2	1,5	9,25	1,5	31,35

La livraison est prévue pour 2019 et une convention d'utilisation multi-occupants définissant les droits et obligations de chacun des partenaires est en cours d'élaboration. L'analyse du contenu de cette convention pourrait conduire à considérer que le bâtiment fera l'objet d'un contrôle conjoint.

Au 31.12.2018, le traitement comptable retenu par l'UGA est le suivant :

- Comptabilisation des appels de fonds du CHU en immobilisations en cours (8,9 M€)
- Comptabilisation des financements reçus en FEA (financements externes de l'actif)

Contrôle fiscal sur la TVA

L'UGA a fait l'objet d'un contrôle de TVA sur la période du 14/10/2015 au 30/09/2017.

L'UGA, provenant de la fusion des 3 universités grenobloises UJF, UPMF, STENDHAL, a repris les crédits de TVA de ces structures et disposait donc d'un crédit de TVA au 1/1/2016. Le contrôle a de ce fait été étendu à la période du 1/1/2014 au 31/12/2015 pour la seule structure UJF, celle-ci représentant la majeure partie du crédit de TVA reporté par l'UGA.

Il ressort que le régime des secteurs distincts s'applique à l'UGA et conduit à la création de 6 secteurs d'activité :

- formation
- recherche
- services intra universitaires (SIMSU)
- bibliothèque universitaire (SID)
- installations sportives (SIUAPS)
- hébergement (LES HOUCHES)

Le secteur d'activité de la formation est exonéré de TVA.

Les secteurs Recherche, SID, SIUAPS, LES HOUCHES disposent de leur propre coefficient de déduction du fait de leur activité propre.

En ce qui concerne le secteur recherche, il est imposé à la TVA si les projets de recherche menés ont une potentialité de valorisation économique. Pour la détermination du coefficient de taxation, il faut tenir compte du fait que les biens utilisés par les laboratoires sont en pratique également utilisés pour l'activité de formation de l'UGA dans la mesure où, au sein des laboratoires, interviennent de nombreux doctorants. Les dépenses engagées sont alors qualifiées de « mixtes » et un coefficient de taxation doit être déterminé.

Pour le secteur du SIMSU, les biens et service acquis sont également utilisés pour l'ensemble des autres secteurs. Le coefficient applicable est le coefficient de taxation général issu de l'ensemble des opérations de l'UGA.

Cette analyse a conduit à une diminution du crédit de TVA, à savoir :

- un rappel de TVA de 476 K€ suite aux rectifications des coefficients de déduction (rappel pour 2014 de 40 493€, pour 2015 de 452 106€, pour 2017 de 150 188€ et pour 2016 minoration de TVA de 166 914€).
- une diminution de crédit de TVA de 2015 pour 120 651€ suite au premier contrôle fiscal de l'UJF.

Ces opérations ont impacté les comptes de charge de l'UGA et ont conduit à un nouveau calcul du crédit de TVA pour la période du 1/10/2017 au 30/9/2018, date à laquelle les coefficients de déduction ont été mis à jour dans l'outil informatique de comptabilité.

Réforme des droits d'inscription et mise en place de la CVEC
Article 12 de la loi ORE « Orientation et Réussite des Etudiants »
Circulaire n° 2018-155 du 5-12-2018

La Contribution Vie Etudiante et de Campus (CVEC) a été instituée par la loi « Orientation et réussite des étudiants ».
La CVEC d'un montant annuel de 90€ pour l'année universitaire 2018/2019 doit être acquittée auprès du CROUS. Une partie de cette contribution est reversée aux universités (41 € en 2018/2019 montant fixé par décret).

La CVEC remplace le FSDIE (16 € en 2017/2018), la MPU (5.10 €). Les Crous reversent en deux fois (trois fois la première année de mise en œuvre du dispositif) les montants dus aux établissements bénéficiaires selon un barème fixé par décret : 41€ par étudiant inscrit ayant produit l'attestation de contribution pour les établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel.

En régime transitoire, les établissements passent des écritures d'encaissement des avances de la CVEC leur étant versées en novembre et en avril. L'établissement émet et prend en charge un titre d'avance correspondant à 25 % de la part de CVEC lui revenant calculée sur la base des effectifs inscrits au 15 octobre 2018 : Débit 5151 "compte trésor" / Crédit 4191 "clients-avances reçues".

Le résultat comptable 2018 n'est pas impacté, le droit n'étant acquis qu'avec l'envoi de la liste définitive des inscrits arrêtés au 31 mai 2019, aucun impact sur la classe 7 ne sera constaté pour cette nature de recette au 31 décembre 2018, y compris par un rattachement à l'exercice (produit à recevoir).

L'UGA a comptabilisé en avance la somme de 388 K€, ce qui représente 25% des 41€ pour 37 829 étudiants, considérant que le droit n'est acquis qu'avec la liste définitive des inscrits arrêtée au 31 mai 2019 et que le montant de la contribution ne peut être mesuré de manière fiable en 2018.

Réforme du compte épargne temps (CET) et correction d'erreur sur la provision pour CET

En 2018, il a été mis en application l'arrêté du 28 novembre 2018 modifiant l'arrêté du 28 août 2009 pris pour l'application du décret n° 2002-634 du 29 avril 2002 modifié portant création du compte épargne-temps dans la fonction publique de l'Etat et dans la magistrature.

Le seuil de 20 jours a été modifié et porté à 15 jours et les taux d'indemnisation ont également été modifiés (+10€) pour passer respectivement de 125€ à 135€, de 80€ à 90€ et de 65€ à 75€.

Il est à noter cette année qu'une correction d'erreur a été comptabilisée par le report à nouveau (c/119) de 1,6 M€ sur la provision sur le CET de l'année 2017 suite à une erreur sur les taux appliqués dans le calcul de cette provision. La provision 2017 avait été calculée sur la base des taux d'indemnisation des jours au-delà du seuil d'indemnisation (20 jours) au lieu des taux journaliers salariaux par catégories de personnels.

I-2) COMPARABILITE DES COMPTES

La comparabilité des comptes doit s'analyser en tenant compte des corrections d'erreurs selon le tableau suivant :

Corrections d'erreurs passées par le report à nouveau (RAN : comptes 110 et 119)

Affectation	Montant	Compte RAN	Montant de la contrepartie	Compte de contrepartie	Libellé comptes contrepartie	Texte
CET 2017 COMPLEMEN	1 602 000	119	-1 602 000	1582	Provision CET	CET 2017 COMPLEMENT DDE CAC - COUTS JOURNALIERS
ASPTT	321 907	119	-321 907	213156	Construction bâtiment admin/com mād	Sortie bâtiments ASPTT suite erreur de comptabilisation
ASPTT	7 576 560	119	-7 576 560	211556	Terrains bâtis- ens immob admin et com m	Sortie terrains ASPTT suite erreur de comptabilisation
ASPTT	-179 562	110	179 562	2813156	Amortissements construction mad	Sortie amort. bâtiments ASPTT suite erreur de comptabilisation
ASPTT	-7 898 467	110	7 898 467	10411000	Fin actifs mad par Etat	Sortie finan. bâtiments ASPTT suite erreur de comptabilisation
ASPTT	179 562	119	-179 562	10491000	Reprise résultat mise à disposition - Etat	Sortie finan. bâtiments ASPTT suite erreur de comptabilisation
ASPTT	-500 000	110	500 000	213157	Construction bâtiment admin/com acquis	Entrée valeur acquisition bâtiment ASPTT
ASPTT	146 834	119	-146 834	2813157	Amort- Construction bâtiment admin/com a	Entrée amortissements sur valeur acq. bâtiment ASPTT
CORRECTION ERREUR	-101 601	110				CORRECTION ERREUR FACT 2018 AU TITRE EXO ANTERIEUR
			45 130	75882	Autres produits	
			3 600	74881	Autre sub public	
			11 760	75882	Autres produits	
			2 500	70653	Redevances	
			26 057	7446	Subvention UE	
			9 152	7088	Autres pdts annexes	
			3 402	74881	Autre sub public	
PRECIPUT 2017	-382 946	110	382 946	741312	Subvention ANR hors Inv Avenir	PRECIPUT ANR 2017 1ER VERST VISA CAC
TOTAL	764 287		-764 287			

- correction sur la provision pour CET de 1 602 K€ évoqué ci-dessus dans le paragraphe I-1) FAITS CARACTERISTIQUES
- correction sur la cession de l'ensemble immobilier de l'ASPTT de 353 K€ évoqué ci-dessus dans le paragraphe I-1) FAITS CARACTERISTIQUES
- correction concernant des encaissements de 2017 pour 102 K€ en compte d'attente fin 2017 puis émargés avec des titres de recettes de 2018 et pour lesquels il n'y avait pas de PAR en 2017 alors que ces encaissements auraient dû être titrés sur 2017.
- correction concernant le préciput ANR 2017 titré en 2018 pour un montant de 382 946€.

I-3) PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUES AUX DIVERS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes de l'université, Etablissement Public à caractère Scientifique, Culturel et Professionnel (EPSCP), sont établis :

- Selon le décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,
- selon les principes édictés par le recueil des normes comptables des établissements publics publié par arrêté du 1^{er} juillet 2015 modifié par l'arrêté du 23 novembre 2018, l'instruction comptable commune publiée au BOFIP-GCP-17-0021 du 29 décembre 2017 et le plan de compte commun publié par note de service du 15 juin 2016.
- selon les instructions DGFIP du 20 novembre 2013 relatives aux subventions reçues et aux modalités de comptabilisation des opérations pluriannuelles,
- selon l'instruction DGFIP du 27 novembre 2013 sur les passifs sociaux,

En application de l'arrêté du 23 novembre 2018 portant modification du recueil des normes comptables applicables aux organismes visés aux articles 4 à 6 du décret n°2012-1246 du 7.11.2012 relatif à la GBCP, il est devenu obligatoire, dans la présente annexe, de produire un tableau des flux de trésorerie, prévu par la norme 1 du RNCEP.

Ce tableau fournit des informations sur l'évolution de la trésorerie entre l'ouverture et la clôture de l'exercice. Pour la 1^{ère} année d'élaboration de ce tableau, il n'est pas fait référence aux données de 2017.

Pour réaliser ce tableau, il a été appliqué la méthode indirecte basée sur les éléments de la comptabilité générale. Celle-ci consiste à déterminer le flux de trésorerie de l'exercice à partir du résultat net comptable corrigé de l'incidence des opérations n'ayant pas un caractère monétaire, de tout report ou régularisation d'encaissements ou de décaissements passés ou futurs liés à l'activité ainsi que des éléments de produits ou de charges associés aux flux de trésorerie concernant les investissements ou le financement.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- o continuité de l'exploitation,
- o permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthode évoqués supra.
- o indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

I-3-1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Cette rubrique se compose principalement des brevets, licences et logiciels qui sont inscrits en comptabilité à leurs coûts d'acquisition.

I-3-2) IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Biens acquis

Les immobilisations propriété de l'université sont évaluées à leur coût d'acquisition déterminé par l'addition des éléments suivants :

- prix d'achat ;
- frais accessoires : dépenses directement liées à l'acquisition et à la mise en état d'utilisation du bien, dans la mesure où elles peuvent être rattachées à cette acquisition.

Biens mis à disposition et contrôlés par l'université

Le patrimoine immobilier mis à disposition et contrôlé par l'université a été inscrit au bilan des 3 universités fusionnées sur la base d'évaluations réalisée par France Domaine, conformément aux directives de la DGFIP du 15 octobre 2009 relatives à la régularisation des omissions en matière de comptabilisation des biens immobiliers.

La contrepartie de l'inscription du patrimoine immobilier à l'actif constitue un Financement Externe de l'Actif ; en conséquence, et conformément à l'instruction sur les financements de l'actif, l'université reprend le financement en résultat d'exploitation à hauteur de la charge d'amortissement comptabilisée.

Pour mémoire, les durées résiduelles d'amortissement du patrimoine immobilier intégré au 1^{er} janvier 2010 pour les bâtiments de l'ex Université Joseph Fourier, au 1^{er} janvier 2012 pour ceux de l'ex Université Stendhal et au 1^{er} janvier 2014 pour ceux de l'ex Université Pierre Mendès France, ont été déterminées bien par bien, en fonction de l'année de construction et de l'état général des biens.

L'évaluation du patrimoine immobilier des terrains et bâtiments de l'ex Université Joseph Fourier, dont l'établissement a le potentiel de service de par l'usage, n'est pas justifiée tant sur la méthode de calcul des évaluations effectuées par France Domaine que sur le descriptif détaillé des fiches d'inventaire de ces biens. Par ailleurs, l'emprise foncière des bâtiments de l'ex Université Stendhal n'est pas inscrite à l'actif.

Les services France Domaine procèdent depuis 2018 à une nouvelle évaluation du patrimoine immobilier des biens situés sur les départements de l'Isère et de la Drôme. L'analyse de ces évaluations n'a pas pu être finalisée compte-tenu des délais de clôture des comptes annuels, elles devraient faire l'objet d'une comptabilisation en 2019.

Le tableau ci-dessous récapitule la situation immobilière de l'UGA issue de la fusion des 3 universités grenobloises :

**Valorisation du patrimoine immobilier de l'UGA
(après fusion des 3 universités)**

Patrimoine mis à disposition des ex-universités (M€)	Terrains	Constructions	Total immobilier	Poids dans l'ensemble	Date d'inscription à l'actif	Immeubles décomposés	Commentaires
UJF	197,8	82	279,8	78%	01/01/2010	non	La documentation sur la méthode d'évaluation par France Domaine n'étant pas connue, les commissaires aux comptes ont émis une réserve sur la valorisation du patrimoine immobilier
UPMF	6,4	58,9	65,3	18%	01/01/2014	non	Les évaluations France Domaine de janvier 2014 ont permis la levée de réserve.
STENDHAL		15,1	15,1	4%	01/01/2012	oui	L'évaluation France Domaine faite en 2010 comprenait du foncier non bâti pour 160,5 M€ mais qui correspondait au campus commun des 3 universités. Seul le bâti a été inscrit au bilan (15.1 M€).
TOTAL au 01/01/2016	204,2	156	360,2	100%			

Décomposition du patrimoine immobilier

Le traitement comptable n'est pas homogène dès lors que les immeubles issus de l'ex Université Stendhal sont décomposés ce qui n'est pas le cas des constructions en provenance des deux autres ex universités.

L'instruction DGFIP du 9 avril 2014 a rendu optionnel, l'application de la méthode des composants, toutefois la méthode retenue doit être appliquée à l'ensemble des biens de même nature.

Depuis 2016, le traitement comptable retenu par l'UGA est le suivant :

- les composants préexistants à la fusion continuent d'être gérés en tant qu'immobilisations amorties séparément,
- les nouvelles constructions suivent la règle définie à l'UGA qui consiste à ne pas décomposer.

Amortissements

Les durées d'amortissement appliquées aux acquisitions à compter de l'exercice 2011 s'appuient sur des fourchettes selon le tableau ci-après approuvé par le conseil d'administration du 8 juillet 2016 :

Catégorie d'immobilisation	Compte comptable	Compte chantier en cours	Durée d'amortissement
Brevets	205		5 à 10 ans
Licences et logiciels informatiques	20531/20532		3 à 5 ans
Aménagement et agencement de terrains	2112		10 à 25 ans
Construction de bâtiment	2131	2313	30 à 50 ans
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	2135	23135	25 à 40 ans
Aménagement de construction sur sol d'autrui	214116/214117		20 à 35 ans
Installations techniques complexes	2151/2154	2315	8 à 15 ans
Matériels scientifiques	2154	2315	3 à 15 ans
Outillages et autres agencements	2155	2315	3 à 15 ans
Matériels pédagogiques	2156	2315	3 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles : - Agencements divers - Matériel de transport - Matériel de bureau - Matériel informatique - Mobilier - Matériels divers	2181 2182 2183 2183 2184 2188	2318 2318 2318 2318 2318 2318	10 à 20 ans 5 à 10 ans 5 à 7 ans 3 à 5 ans 5 à 7 ans 3 à 10 ans
Serveurs informatiques	21832	2318	3 à 10 ans

Modalités de calcul des amortissements

L'amortissement est calculé selon la méthode du prorata temporis.

I-3-3) IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont principalement constituées des titres de participation.
Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition. La valeur d'acquisition est appréciée notamment en fonction de la quote-part de l'actif net réévalué, de la rentabilité et de la valeur économique de l'investissement.

I-3-4) CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.
Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire déterminée en fonction de sa recouvrabilité est inférieure à la valeur comptable.

I-3-5) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition, hors frais accessoires.
Au 31 décembre, la valeur d'inventaire correspond au cours de clôture.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour la différence.

I-3-6) FINANCEMENTS DE L'ACTIF

Conformément à l'instruction comptable commune, une distinction est effectuée entre les financements reçus de l'Etat et les financements reçus de tiers autres que l'Etat.

Pour chaque source de financement, les financements rattachables à un actif déterminé sont distingués de ceux non rattachables. Les financements rattachés à des actifs clairement identifiés évoluent symétriquement aux amortissements et dépréciations de l'actif financé.
Les financements associés à des immobilisations en cours sont comptabilisés au sein des financements non rattachés à des actifs.

I-3-7) PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions correspondent à des risques et charges identifiés de manière spécifique conformément à l'instruction commune du 21 décembre 2018 (fascicule 12)., c'est-à-dire lorsqu'il existe une obligation envers un tiers à la date de clôture, s'il y a une sortie de ressources certaine ou probable à la date d'arrêté des comptes et sans contrepartie équivalente et s'il est possible d'estimer cette sortie avec une fiabilité suffisante.

I-3-8) CHARGES A PAYER

Fournisseurs

Les charges à payer sont identifiées d'après les engagements recensés en fin d'exercice.

Personnel

Les principales charges à payer relatives à la masse salariale sont les suivantes :

Congés payés des agents titulaires hors enseignants-chercheurs et des personnels contractuels

L'ensemble des droits à congés acquis et non pris à la clôture de l'exercice, qu'ils concernent des fonctionnaires titulaires (hors enseignants chercheurs) ou des agents contractuels de droit public, fait l'objet d'une inscription au passif.

Pour les agents titulaires, les droits à congés payés ont été déterminés par catégories (A, B, C) de fonctionnaires et par statut (personnel enseignant et personnel non-enseignant BIATS).

Pour les contractuels, la méthode retenue tient compte des contrats à durée déterminée pour lesquels les droits acquis sont différents des autres contrats.

La charge à payer est valorisée sur la base des droits acquis de septembre à décembre, sous déduction d'un nombre estimé de jours déjà consommés à la date de clôture, et du salaire moyen par catégorie de personnel. Le calcul des coûts moyens journaliers par catégorie retenu pour le calcul de la charge à payer CP s'appuie sur le nombre de jours ouvrés annuel.

Compte épargne temps

Une provision pour risque est calculée sur la base du salaire moyen pour les 15 premiers jours. Le calcul des coûts moyens journaliers par catégorie retenu pour le calcul de la provision CET s'appuie sur le nombre de jours ouvrés annuel.

A compter du 16^{ème} jour de CET, une charge à payer est comptabilisée sur la base des taux règlementaires applicables à chaque catégorie de salariés lorsque le nombre de jours inscrits sur le CET est supérieur à 15, à défaut il est enregistré une provision pour risque.

Heures complémentaires

Les heures complémentaires regroupent les heures d'enseignement réalisées par les enseignants chercheurs au-delà de leur quota d'heures sur l'année universitaire et les vacations effectuées par les intervenants extérieurs.

Les charges à payer relatives aux enseignants chercheurs sont déterminées en fonction des heures d'enseignement déjà réalisées à la clôture de l'exercice par rapport aux heures prévisionnelles annuelles figurant dans les maquettes pédagogiques (heures totales et heures complémentaires au-delà du contingent d'heures).

Pour les vacataires, les charges à payer sont déterminées en fonction des heures d'enseignement déjà réalisées à la clôture de l'exercice et non encore payées.

Primes à versements périodiques

Les charges à payer relatives à ces primes sont déterminées en fonction de la période de référence des primes déjà payées sur l'exercice suivant ou prévues lorsque leur paiement doit intervenir plus tardivement.

Rappels de salaires

Les charges à payer correspondent à l'estimation des rappels de salaires effectivement versés sur l'exercice suivant.

Toutes les charges à payer relatives à la masse salariale donnent également lieu à comptabilisation des charges patronales correspondantes selon la nature des charges de personnel (traitement de base ou rémunérations accessoires) et la catégorie de salarié (titulaire ou contractuel).

I-3-9) PRODUITS A RECEVOIR

Une proratisation des droits universitaires est réalisée afin de comptabiliser en produits sur l'exercice les seuls revenus se rattachant à la période de septembre à décembre.

Des produits à recevoir sont donc calculés à hauteur de 4/12^{ème} des droits d'inscription versés en début d'année universitaire.

I-3-10) CONTRATS DE RECHERCHE

Les prestations de recherches sont comptabilisées sur la base des échéanciers des conventions, ces derniers reflètent généralement l'avancement scientifique. Précisons que l'université gère tous les nouveaux contrats sur financements publics selon la méthode de comptabilisation des subventions reçues (instruction DGFIP du 20.11.2013).

II) NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN

II-1) ACTIF IMMOBILISE

Au 31.12.2018, l'actif immobilisé brut s'élève à 746 495 K€.

Déduction faite des amortissements à hauteur de 188 576 K€, le niveau de l'actif immobilisé atteint un total net de 557 919 K€ fin 2018 (contre 541 220 K€ au 31.12.2017) soit une variation de + 16 699 K€ (+3 %).

L'actif immobilisé se décompose en immobilisations incorporelles, corporelles et financières.

Les acquisitions :

Les principales acquisitions de l'exercice, soit 51,1 M€, concernent :

- l'intégration au patrimoine de l'établissement de 3 bâtiments liés au partenariat public privé SHS porté par la COMUE Université Grenoble Alpes dans le cadre de l'instruction du 29 janvier 2014 relative à la comptabilisation des transferts d'actifs entre entités du secteur public : EST pour 4,5 M€, DROIT2 pour 6.3 M€, EESS pour 8,7 M€. Ces bâtiments pour un total de 19,5 M€ ont été intégrés avec un décalage dans le temps ce qui a entraîné un rattrapage sur les amortissements et les reprises de financement au prorata temporis depuis la mise en service
- des travaux immobiliers pour 19,5 M€, du matériel scientifique pour 5 M€ et du matériel informatique pour 3,5 M€.

Des immobilisations en cours ont été mises en service pour 20,3 M€ sur l'exercice 2018.

Sorties d'inventaire :

Sur 2018, l'UGA a poursuivi, les inventaires tournants initiés depuis quelques exercices au sein des composantes de l'ex-UJF, ce qui a entraîné des sorties d'immobilisations pour 2 024 K€ mais dont la VNC ressort à moins de 90 K€. Le processus d'inventaire physique initié depuis plusieurs exercices sur les biens mobiliers du périmètre ex-UJF n'a pas pu être mené à bien sur l'exercice 2018. Il est prévu à terme de revoir la procédure de gestion et de contrôle des inventaires afin de procéder aux sorties des biens et d'impacter la comptabilité dans les temps.

Immobilisations en cours :

Sur l'exercice 2018, les immobilisations en cours pour 31,6 M€ (31,4 M€ en 2017) concernent essentiellement des projets immobiliers. Des immobilisations concernant les exercices antérieurs à 2017 ont été mises en service pour plus de 18 M€. Le rattrapage d'amortissement sera fait sur toute la durée de vie de ces biens.

Immobilisations financières :

Ce poste concerne principalement la participation dans la filiale de valorisation de la recherche FLORALIS pour 5,5 M€, filiale détenue à 100 % depuis 2014.

Une écriture de dépréciation de cette participation au capital de FLORALIS a été passée en 2017 pour 3,3 M€ venant s'ajouter à la 1^{ère} dépréciation de 2012 (1,2 M€) soit une dépréciation totale de 4,5 M€ dans les comptes de l'UGA (compte 29).

Les immobilisations financières concernent également l'augmentation de la participation dans la société SUPERGRID conformément aux engagements pris dans le cadre de ce consortium ce qui porte le niveau de participation à 497 K€ à fin 2018. Sachant que la société est en déficit et que ces capitaux propres sont en dessous de son capital social, il a été comptabilisé une dépréciation de 497 K€ (compte 29).

Les autres immobilisations financières sont constituées du placement financier du don Eckstein (géré par Dexia Dexcapi) pour 487 K€, de la convention UJF avec la MGEN (20 K€), d'une prise de participation à hauteur de 5 K€ aux PUG et de prêts accordés à Floralis pour le financement de diverses sociétés (startup).

II-1-1) IMMOBILISATIONS

Rubriques et postes	31/12/2017	Augmentations		Diminutions		31/12/2018
		Par virement de poste à poste	Acquisitions / Mad / Transferts	Par virement de poste à poste	Cessions / Mises au rebut	
Immobilisations Incorporelles	3 436 070		315 569		81 983	3 669 656
Concessions et droits similaire, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	3 436 070		315 569		81 983	3 669 656
Immobilisations Corporelles	665 548 686	20 308 849	29 979 449	0	11 527 532	704 309 452
Terrains	205 640 811		100 632		7 576 560	198 164 883
Constructions	317 572 538	16 653 442	20 094 424		384 093	353 936 311
Installations techniques, matériels et outillages	97 162 503	798 714	4 970 679	0	2 958 191	99 973 705
Collections	38 983	0				38 983
Autres immobilisations corporelles	45 133 851	2 856 692	4 813 714		608 688	52 195 569
Immobilisations Corporelles en cours	31 536 637		20 602 740	20 308 849		31 830 528
Participations et créances rattachées à des participations	5 676 051					5 676 051
Titres de participation	5 500 002					5 500 002
Créances rattachées à des participations	176 049					176 049
Autres Immobilisations Financières	850 455		159 380			1 009 835
Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activité de portefeuille (droit de propriété)	343 027		159 380			502 407
Dépôts et cautionnements versés	20 146					20 146
Autres créances immobilisées	487 282					487 282
TOTAUX	707 047 900	20 308 849	51 057 138	20 308 849	11 609 515	746 495 523

II-1-2) AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

Ils ont varié de la façon suivante :

Rubriques et postes	31/12/2017	Augmentations (dotations de l'exercice)	Diminutions (amortissements afférents aux éléments de l'actif sortis)	31/12/2018
Immobilisations Incorporelles	2 611 617	369 844	78 735	2 902 726
Concessions et droits similaire, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	2 611 617	369 844	78 735	2 902 726
Immobilisations Corporelles	158 691 980	25 179 582	3 219 220	180 652 341
Terrains	115 940	120 959	-	236 899
Constructions	62 832 012	11 722 432	194 463	74 359 982
Installations techniques, matériels et outillages	64 674 541	8 109 155	2 435 288	70 348 408
Collections	7 841	24	-	7 865
Autres immobilisations corporelles	31 061 646	5 227 011	589 470	35 699 188
Immobilisations Corporelles en cours				
Participations et créances rattachées à des participat	4 524 000			4 524 000
Titres de participation	4 524 000			4 524 000
Créances rattachées à des participations				
Autres Immobilisations Financières		497 407		497 407
Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activité de portefeuille (droit de propriété)		497 407		497 407
Dépôts et cautionnements versés				
TOTAUX	165 827 596	26 046 833	3 297 955	188 576 474

II-1-3) TABLEAU DES FINANCEMENTS DE L'ACTIF

Rubriques et postes	31/12/2017	Augmentations		Diminutions			31/12/2018
		Financements reçus	Financements reconstitués suite à la reprise de la dépréciation de l'actif financé	Reprise suite à l'amortissement de l'actif financé	Reprise suite à la cession ou mise au rebut de l'actif financé avec impact sur le compte de résultat	Reprise suite à la cession ou mise au rebut de l'actif financé sans impact sur le compte de résultat	
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ETAT	381 011 439	5 898 870		-10 724 030	-1 083 220	-7 718 905	375 103 059
Financements non rattachés à un actif	10 892 375	24 286					10 916 661
Financements rattachés à un actif	370 119 065	5 874 584		-10 724 030	-1 083 220	-7 718 905	364 186 398
Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements	336 467 051			-7 272 023	-307 757	-7 718 905	328 887 272
Contrepartie et financement des actifs remis en pleine propriété	1 048 601			-1 709			1 046 893
Financement des autres actifs	32 603 412	5 874 584		-3 450 299	-775 464		34 252 233
- Etat	25 440 275	3 298 871		-1 236 031	-700 591		26 802 524
- ANR IA	5 137 931	2 114 889		-1 692 510			5 560 309
- Autres	2 025 207	460 825		-521 758	-74 873		1 889 401
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ETAT	105 918 862	36 801 276		-4 192 098	-278 114	0	138 249 926
Financements non rattachés à un actif	19 222 779	9 596 288					28 819 068
- Régions	15 768 707	10 834 984					26 603 691
- Département	-3 090	46 753					43 663
- Communes	689 039	-403 988					285 051
- Autres collectivités	1 623 201	-1 576 912					46 290
- Union Européenne	296 609	320 873					617 482
- Autres organismes	583 207	-49 392					533 815
- Autres	265 106	423 971					689 077
Financements rattachés à un actif	86 696 083	27 204 988		-4 192 098	-278 114	0	109 430 859
- Régions	14 308 716	5 046 845		-752 317	-7 676		18 595 569
- Département	1 126 342			-26 616			1 099 726
- Communes	4 351 390			-134 787			4 216 604
- Autres collectivités	4 883 089	364 226		-583 686	-812		4 662 817
- Union Européenne	1 287 298	346 561		-450 982	-2 207		1 180 670
- Autres organismes	58 453 626	19 562 806		-1 810 299			76 206 133
- Autres	2 285 620	1 884 550		-433 410	-267 420		3 469 340
TOTAUX	486 930 301	42 700 147		- 14 916 128	- 1 361 335	- 7 718 905	513 352 985
					16 277 463		

II-2) CREANCES ET DETTES

• COMPTES D'ATTENTE

La mise en place de la GBCP (gestion budgétaire et comptable issue des décrets de 2012) dans le logiciel SIFAC ne permet pas de passer directement des écritures manuelles pour reclasser les sommes reçues. Il est nécessaire que les factures de vente, d'acompte et d'avance soient émises et prises en charge avant le 31/12/2018 pour impacter les bons comptes de contrepartie.

Sur l'exercice 2018, une analyse régulière des comptes de recettes à classer par l'agence comptable a permis de réduire les sommes en attente et d'identifier les reclassements à effectuer manuellement dans les comptes au 31 décembre 2018.

Ainsi, sur les 14,8 M€ en compte d'attente au 31/12/2018, 13,9 M€ sont identifiés mais non rapprochés. Cela concerne essentiellement :

- Les « avances reçues » (comptes 4419 et 419) pour 10,5 M€ dont plus de la moitié pour les droits universitaires pour lesquels les titres de recettes sont émis en fin d'année universitaire. Pour le reste, cela correspond aux avances sur subvention. Sur ce compte, un gros travail a été fourni sur l'exercice 2018 pour émettre les factures d'avance et permettre le rapprochement des encaissements.
- 1,6 M€ correspondent à des encaissements pour lesquels les titres hors subvention ne sont pas encore émis ou n'ont pas été identifiés à temps pour être rapprochés avec les titres de recettes en 411. 0,7 M€ sont identifiés pour des factures de vente émises ou non au titre des subventions en 4417, et 0,4 M€ sont des reliquats de taxe d'apprentissage.

Les encaissements correspondant à des titres de recettes non émis ont fait l'objet d'une comptabilisation en factures à établir.

- Environ 0,5 M€ d'encaissements correspondent à des sommes à reverser à différents partenaires dans le cadre de contrats de recherche comme les LABEX et autres PIA.

Au final, il ressort un montant de 0,9 M€ pour lequel le travail de reclassement n'a pu être mené car les informations en notre possession à l'heure actuelle ne sont pas suffisantes. Pour rappel, en 2017 l'analyse des comptes d'attente qui s'élevait à 15,4 M€ avait abouti à un montant de versements reçus non identifiables pour 2.4 M€.

Tout est mis en œuvre pour permettre d'affecter au plus vite l'ensemble des sommes reçues.

Il est, à ce titre, très important de maintenir le lien entre les différents services de l'UGA pour recueillir les informations nécessaires à l'identification. Il est aussi primordial d'émettre et de prendre en charge les factures de vente, d'acompte et d'avance au fil de l'eau pour permettre l'émargement des encaissements reçus et réduire ainsi les comptes d'attente qui sont automatiquement alimentés à chaque encaissement reçu.

Ce travail reste un des chantiers prioritaires pour l'Agence Comptable.

Les tableaux des créances et des dettes tiennent compte de ce travail de reclassement, ainsi que la présentation du bilan.

Travail de reclassement des comptes d'attentes (4718)

Libellés	Comptes	31/12/2018 dans SIFAC	Retraitement	31/12/2018 au BILAN
Comptes d'attente	4718	- 14 827 331,82	13 928 131,02	- 899 200,80
Avances clients sur commandes en cours	419	- 2 695 979,82	- 5 620 679,73	- 8 316 659,55
Avances sur subventions	4419	- 123 213 102,19	- 4 892 121,96	- 128 105 224,15
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	401	- 222 970,22	- 11 365,13	- 234 335,35
Excédent à reverser	466	- 269 640,33	- 553 910,39	- 823 550,72
Autres dettes	467-471-473-478	- 514 531,95	- 404 094,08	- 918 626,03
Subventions à recevoir (sur titres recettes émis)	441d	6 613 612,16	- 790 428,37	5 823 183,79
Créances clients	411-412-416	10 019 475,25	- 1 646 552,05	8 372 923,20
Autres comptes débiteur (ORV Paie)	463	87 093,77	- 8 979,31	78 114,46

- CREANCES

Compte	CREANCES	Montant net retraite au bilan	Degré de liquidité de l'actif	
			Échéances - 1an	Échéances + 1 an
	Créances de l'actif immobilisé			
	Créances rattachées à des participations			
2671000	Creances rattachees a des participations	176 049,00		176 049,00
	Autres créances immobilisées			
2761000	Creances diverses	487 282,15		487 282,15
	Créances de l'actif circulant			
	Créances sur des entités publiques, ...			
4411000	Subventions d'investissement	516 270,41	516 270,41	
4417000	Subventions d'exploitation	5 306 913,38	4 855 400,74	451 512,64
44567000	Crédit de TVA	5 182 112,40	5 182 112,40	
44586000	TVA sur factures non parvenues	661 531,34	661 531,34	
44871000	Subvention d'investissement à recevoir	34 253 065,94		34 253 065,94
44877000	Subvention d'exploitation à recevoir	90 114 953,90		90 114 953,90
	Créances clients et comptes rattachés			
4111000	Clients Ventes de biens ou prestations de services	6 969 243,63	6 969 243,63	
4120000	Clients Etudiants, élèves, stagiaires	- 2 965,16		- 2 965,16
4160000	Clients douteux ou litigieux	1 406 644,73		1 406 644,73
4181000	Clients Factures à établir	16 801 361,05	15 564 664,22	1 236 696,83
49110000	DépréciationClients divers	- 1 666 941,40		- 1 666 941,40
	Avances et acomptes versées sur commandes			
4091000	Fournisseurs - Avances versées sur commandes	245 316,66		245 316,66
	Créances sur les autres débiteurs			
4630000	Autres comptes débiteurs demandes de reversement	78 114,46	57 331,90	20 782,56
4721110	DPAO Avances sur mission	79 482,99	79 482,99	
4721120	DPAO Services bancaires	27 540,37	27 540,37	
4721300	Dépenses payées avant ordonnancement fournisseurs	327 675,49		327 675,49
47250000	Depenses des regisseurs a verifier	- 3 738,62	- 3 738,62	
47280000	Autres dépenses à régulariser	358 728,22	358 728,22	
	Charges constatées d'avance			
4860000	Charges constatées d'avance	3 529 524,10	3 529 524,10	
		164 848 165,04	37 798 091,70	127 050 073,34

Les créances sont divisées en 2 catégories : les créances de l'actif immobilisé et les créances de l'actif circulant.

Pour tout ce qui concerne les créances de l'actif immobilisé soit 6.6 M€, le degré de liquidité de l'actif est à plus d'1 an.

Pour ce qui se rattache aux créances de l'actif circulant, on constate que le degré de liquidité n'est pas le même en fonction de la nature de la créance.

- Créances sur des entités publiques :

Certains financeurs versent les subventions sur plusieurs exercices. C'est le cas par exemple de l'ANR. Il convient donc de mettre une partie des recettes sur subvention, 0,4 M€, en échéance à plus d'1 an.

Toutes les subventions à recevoir, 124 M€, concernent des contrats qui ne sont pas terminés et pour lesquels la facture finale n'est pas encore émise. Le degré de liquidité est donc là aussi à plus d'un an.

Une augmentation de 30 M€ sur l'enregistrement de ces subventions à recevoir est constatée entre 2018 et 2017. Ceci est principalement due à l'ouverture de nouveaux contrats de recherche comme les IDEX.

- Créances clients et comptes rattachées :

Doivent être considérées avec un degré de liquidité de l'actif à plus d'1 an : les créances concernant les clients douteux (dossiers en contentieux au niveau des huissiers) pour 1,4 M€, les créances ayant fait l'objet de provisions du fait de la situation de certains clients (redressement et liquidation judiciaire, plan de sauvegarde) pour 1,6 M€, les produits à recevoir sur les prestations de recherche qui sont toujours en cours pour 1,2 M€.

- Créances sur autres débiteurs :

Le degré de liquidité de l'actif est essentiellement à moins d'1 an hormis quelques dossiers litigieux.

Plus de 75% de nos créances ont un degré de liquidité de l'actif à plus d'1an.

• **DETTES**

			Degré d'exigibilité du passif		
Compte	DETTES	Montant net retraité au bilan	Échéances - 1an	Échéances + 1 an	Échéances + 5 ans
	Dettes financières				
	Dettes financières et autres emprunts				
1655000	Cautionnements	- 1 020,00		- 1 020,00	
	Dettes non Financières				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
4011000	Fournisseurs-Achats de biens ou presta.de services	- 233 947,82	- 233 947,82		
4017000	Retenues de garantie et oppositions	- 387,53	- 387,53		
4041000	Fournisseurs d'immobilisations	- 347 270,34	- 195 902,15	- 151 368,19	
4047000	Fournisseurs d'immobilisat°-retenues garantie	- 376 265,84	- 381 974,84	5 709,00	
4081000	Fournisseurs - Factures non parvenues	- 8 792 923,26	- 8 792 923,26		
4081100	Fournisseurs-Factures non parvenues-Biens&Services	- 7 640 969,13	- 7 640 969,13		
4084000	Fournisseurs-Fact non parvenu.Immo non auxiliarisé	- 923 794,72	- 923 794,72		
	Dettes fiscales et sociales				
4286000	Personnel-autres charges a payer	- 7 797 260,00	- 7 797 260,00		
44587000	TVA sur facturation à établir	- 791 519,87	- 791 519,87		
	Avances et acomptes reçues				
4191000	Clients - Avances reçues sur commande en cours	- 8 314 883,55		- 8 314 883,55	
4192000	Clients Etudiants,élèves,stagiaires avances reçues	- 1 776,00	- 1 776,00		
44190000	Avances sur subventions	- 128 105 224,15		- 128 105 224,15	
	Autres dettes non financières				
4663100	Virements a reimputer non auxiliarisé	- 4 726,33	- 4 726,33		
4663300	Virements a reimputer (fournisseur)	- 39 083,26	- 39 083,26		
4664100	Excedents de versement à rembourser	- 779 741,13	- 779 741,13		
46710000	Aide à la mobilité internationale	- 50 979,00	- 50 979,00		
46740000	Taxe d'apprentissage	- 400 679,63	- 400 679,63		
4713000	Recettes perçues avant émission de titre	- 80 480,00	- 80 480,00		
47150000	Recettes des regisseurs a verifier	- 28 692,03	- 25 276,58		
4718100	Autres recettes a classer (génér)	- 180 243,46	- 361 811,10		
4718210	Autres recettes a classer client	- 714 018,65	- 847 540,17		
4718300	Autres recettes a classer fournisseurs	- 4 938,69	- 4 938,69		
4731000	Recettes à transférer	- 270,00	- 270,00		
4731210	Recettes à transférer auxiliarisé client	- 463 245,99	- 463 245,99		
4780000	Autres comptes transitoires	- 36,96	- 36,96		
	Produits constatés d'avance				
4870000	Produits constatés d'avance	- 4 991 926,92	- 4 991 926,92		
		- 171 066 304,26	- 34 811 191,08	- 136 566 786,89	-

En ce qui concerne le degré d'exigibilité du passif, là encore cela va dépendre de la nature de la dette.

Pour les dettes fournisseurs et comptes rattachés, l'ensemble des factures fournisseurs, 0,2 M€ pour les achats de biens ou prestations de services et 0,3 M€ pour les immobilisations, doivent être payées réglementairement sous 30 jours. Toutefois des pénalités sur certains marchés peuvent être retenues et donc considérées dans les échéances à plus d'1 an.

Les charges à payer enregistrées pour les factures non parvenues, s'élevant à 17,3 M€ pour 2018, doivent-elles aussi être considérées en échéances à moins d'1 an.

Les dettes fiscales et sociales sont traitées avec le même degré d'exigibilité du passif soit 8,5 M€ à moins d'un an.

En ce qui concerne les avances reçues, la part concernant les versements des étudiants se conclura à la fin de l'année universitaire.

En revanche les avances reçues aux comptes 4191 et 4419, soit 136,4 M€ concernent des versements reçus pour des prestations de recherche et des subventions sur contrats de recherche pour lesquelles le contrat est toujours en cours. Il convient donc de considérer ces dettes dans les échéances à plus d'1 an.

Les autres dettes non financières qui s'élèvent à 2,7 M€ et qui correspondent essentiellement des excédents à rembourser pour 0,7 M€, des reliquats de taxe d'apprentissage 0,4 M€, des sommes non identifiées sur les comptes d'attente pour 0,9 M€, et des recettes à transférer pour 0,4 M€ sont exigibles à moins d'un an.

Il en est de même pour les produits constatés d'avance qui aboutiront sur l'exercice 2019.

II-3) TRESORERIE NETTE

La situation de la trésorerie à la clôture de l'exercice se présente comme suit :

Données exprimées en euros		Compte financier 2018	Mouvements	Compte financier 2017
Placements	5081	0	-1 071 240	1 071 240
Dépôt de fonds et caisse	5151 - 5159+531	46 569 994	4 379 532	42 190 462
valeurs à l'encaissement	511	120 582	-49 620	170 202
Régies et menues dépenses	543+545+548	43 902	-12 059	55 960
TRESORERIE ACTIVE		46 734 478	3 246 613	43 487 864
Cautionnements	165	-1 020	45	-1 065
<i>DETTES FINANCIERES</i>		-1 020	45	-1 065
TRESORERIE NETTE		46 733 458	3 246 658	43 486 799

La trésorerie de l'UGA s'élève à 46.7 M€ fin 2018.

II-4) FONDS PROPRES

Les fonds propres de l'université sont composés des éléments suivants :

- o la valeur de biens remis en dotation, sous déduction des amortissements neutralisés,
- o les réserves de l'établissement, représentant le montant cumulé des résultats des exercices précédents des ex-universités,
- o le report à nouveau regroupant des écritures de régularisations et des résultats en attente d'affectation définitive dans les réserves,
- o le résultat de l'exercice,
- o les financements en provenance de l'Etat et de son opérateur public, l'ANR,
- o les financements en provenance d'autres tiers, collectivités locales ou établissements publics, Union européenne.

Le tableau de variation des capitaux propres se présente ainsi :

<i>Données exprimées en euros</i>	Comptes	31/12/2017	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Corrections d'erreur	Reprise en résultat des financements	Sorties de financements	Financ. reçus	Affectation financements	31/12/2018
Financement Etat non rattachés à des actifs	101	10 892 375						5 898 870	-5 874 584	10 916 661
Financement Etat rattachés à des actifs	104	370 119 065				-11 807 251	-7 718 905		5 874 584	356 467 494
Financement autres non rattachés à des actifs	131	19 222 779						36 801 276	-27 204 988	28 819 068
Financement autres rattachés à des actifs	134	86 696 083				-4 470 212			27 204 988	109 430 859
Réserves	106	106 071 561								106 071 561
Report à nouveau	11	-19 500 200	1 425 229		-764 287					-18 839 258
Résultat	12	1 425 229	-1 425 229	904 841						904 841
Total Fonds Propres		574 926 891	0	904 841	-764 287	-16 277 463	-7 718 905	42 700 147	0	593 771 225

Les corrections d'erreur impactant le report à nouveau (comptes 110 et 119) sont présentées au paragraphe I-2) COMPARABILITE DES COMPTES.

II-5) PROVISIONS

Rubriques et postes	31/12/2017	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Corrections d'erreur	31/12/2018
			Provision utilisée	Provision non utilisée		
Provisions pour risques						
Provisions pour litiges	428 605	255 000	119 283	20 000		544 322
Autres provisions pour risques		124 474				124 474
Provisions pour charges						
Provisions pour CET	1 212 489	183 471	0		1 602 000	2 997 960
Prov alloc perte d'emploi indemnités licenciement	494 076		82 000	78 000		334 076
Total des provisions	2 135 170	562 945	201 283	98 000	1 602 000	4 000 832

Les provisions fin 2018 sur le compte 15 concernent :

- o des provisions pour risques sur des litiges juridiques pour 544 K€ qui comprend les provisions ajustées par rapport à 2017 sur les dossiers en cours et une nouvelle provision de 150 K€ au titre de la redevance 2018 sur le FIPH (fonds d'insertion des personnes handicapées) pour laquelle il y a une différence d'appréciation sur le montant dû avec l'organisme de gestion du FIPH,
- o une provision de 124 K€ a été constitué pour tenir compte de la dépréciation du PAR 2018 sur la société SUPERGRID (produit à recevoir au titre de la mise à disposition de personnels qui sera transformé en prise de participation au capital de cette société conformément aux engagements pris dans le cadre du consortium) dans la mesure où celle-ci présente un bilan 2018 indiquant des capitaux propres inférieurs à son capital social (voir au début du présent rapport le paragraphe sur les faits caractéristiques de l'année),
- o des provisions actualisées sur passifs sociaux : CET pour 3 M€ (voir le paragraphe sur « les faits caractéristiques » en début du présent rapport) et ARE pour 334 K€,

Par ailleurs, il est à noter qu'une provision pour dépréciation des comptes clients (compte 49) est comptabilisée fin 2018 à hauteur de 1 667 K€ ce qui permet d'une part de déprécier les créances douteuses ou contentieuses pour 1 455 K€, d'autre part de déprécier le crédit de TVA sur le secteur de la recherche puisque, suite au contrôle fiscal de 2018, ce secteur ne relève plus d'un coefficient de déduction à 100% mais d'un coefficient de l'ordre de 97 % (voir les explications dans le paragraphe « faits caractéristiques » du présent rapport). A cet égard, une dépréciation de 212 K€ a été enregistrée au compte 49 (64 K€ pour la TVA 2017 et 148 K€ pour la TVA 2018).

II-6) COMPTES DE REGULARISATION

Les charges constatées d'avance (CCA) pour un total de 3.5 M€ recouvrent les opérations liées à Floralis pour 2.6 M€ et le solde pour une série de petits mouvements habituels en lien avec la maintenance, les locations ou les abonnements.

Les produits constatés d'avance pour un total de 5 M€ concernent essentiellement des ajustements de recettes à hauteur des dépenses réalisées sur les opérations qu'elles financent de manière à reporter ces financements sur 2019.

FLORALIS :

L'UGA a obtenu un état détaillé des recettes et charges engagées par Floralis dans le cadre des contrats tripartites devant faire l'objet de flux croisés.

Sur la base de ces éléments, ont été comptabilisés :

- un produit à recevoir de 3.6 M€ HT.
- une facture non parvenue de 3.2 M€ HT correspondant aux refacturations de coûts internes, y compris rémunération forfaitaire de 10% engagés pour le compte de l'UGA sur les projets

Floralis a transmis à l'UGA une liste de contrats antérieurs à la mise en place des flux croisés, qui sont terminés et qui présentent des reliquats devant être reversés par Floralis à l'UGA. Ils ont été comptabilisés en produit à recevoir chez l'UGA.

Par ailleurs, l'UGA confie à sa filiale des prestations de soutien au développement de l'activité de recherche de ses laboratoires. Des contrats de prestations sont établis avec des échéances. En fin d'année, Floralis, sur la base de sa comptabilité analytique, détermine les produits sur contrats de prestations non encore consommés et comptabilise des PCA à due concurrence.

Les comptes 2018 de Floralis présentent des produits constatés d'avance sur contrats de prestations à réaliser auprès des laboratoires de l'UGA à hauteur de 2.6 M€. L'UGA a enregistré des charges constatées d'avance pour ce même montant afin d'assurer la réciprocité des comptes avec sa filiale.

III) NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

III-1) PRODUITS

Le total des produits du compte de résultat d'exploitation s'élève à **472 M€**.

Produits sans contrepartie

Il s'agit des subventions publiques (Etat, collectivités locales, Union européenne) comptabilisées au compte 74 pour 408 M€ contre 396 M€ en 2017, soit une hausse de +3%. Même si la subvention versée par le Ministère de l'Enseignement supérieur et de la Recherche (SCSP) n'a augmenté que de 1%, cela a permis un apport financier relativement important en volume (+ 4,3 M€).

S'agissant des autres subventions (hors SCSP), il est à noter une forte hausse (+ 24%) dû aux soldes reçus en 2018 sur des contrats Recherche arrivant au terme de leur réalisation sur des financements Région, ANR, CNRS, CEA ou Union européenne auxquels s'ajoutent ceux pour de nouveaux projets financés par ces mêmes financeurs et ceux de la COMUE UGA pour les projets IDEXE et FLEXI-TLV

- La **SCSP subvention pour charge de service public** (compte 7411) pour 361 M€ (357 M€ en 2017), soit + 4,3 M€ (+ 1%).
- Les **subventions de l'Etat et des entités publiques** (comptes 741-744-748) pour 46,3 M€ (37,3 M€ en 2017), soit + 8,9 M€ (+ 24%).
- **Taxe d'apprentissage** : le montant titré en recette est de 1,26 M€ (1,31 M€ en 2017), soit une légère baisse de 0,5 M€ (- 4%).

Produits avec contrepartie (produits directs d'activité)

A. Produits directs d'activité (vente de biens ou de prestations)

Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)	2018	2017	var	%
Ventes de biens ou prestations de services	32 233 144	29 566 508	2 666 636	9,02%
Produits des cessions d'éléments d'actif	1 394 594	2 472 516	-1 077 922	-43,60%
Autres produits de gestion	13 071 120	14 695 351	-1 624 231	-11,05%
TOTAL	46 698 858	46 734 375	-35 518	-0,08%

- **Les ventes et prestations de services pour 32,2 M€** concernent :
 - o Droits d'inscription pour 10,7 M€ concernant les droits nationaux (5,7 M€), les droits propres à l'établissement (0,7 M€) et les redevances (4,3 M€).
 - o Formation continue pour 8,4 M€ : il s'agit de produits issus des contrats avec des particuliers ou des entreprises
 - o Prestations de recherche pour 6 M€ : ce sont des recettes en provenance de divers partenaires publics et privés
 - o Autres prestations pour 7,1 M€ : ce sont des recettes diverses telles que des locations de locaux à des tiers (815 K€), des ventes de publications (59 K€), des inscriptions aux colloques (313 K€), ventes de prestations de services (3,3 M€), des facturations de mises à disposition de personnels (4,6 M€).
- **Les produits de cession d'éléments d'actif pour 1,4 M€** : il s'agit de la vente du complexe ASPTT pour 774 K€, l'appartement Rue Voltaire pour 472 K€ et la vente de matériels scientifiques pour 140 K€.
- **Autres produits de gestion courante pour 13,1 M€** se décomposent ainsi :
 - o 7,2 M€ pour des recettes de formation continue et d'apprentissage émises envers FORMASUP (5,3 M€ de titres de recettes et 1,9 M€ de PAR)
 - o 4,1 M€ des PAR (produits à recevoir) envers la filiale FLORALIS 2018 (3,6 M€ au titres des flux croisés 2018 et 0,5 M€ pour les reliquats dû à l'UGA sur des contrats arrivés à terme fin 2018),
 - o 0,5 M€ de produits issus de l'exploitation des licences ou de brevets ou de recettes sur droits d'auteurs,
 - o 0,3 M€ de redevances sur les distributeurs de boissons et denrées.
 - o 0,9 M€ d'annulations de services faits non justifiés sur des commandes des années antérieures,
 - o Le reste concerne diverses recettes telles que celles issues de refacturations auprès d'autres établissements partenaires pour des prestations de service : assistance informatique assuré par le SIMSU (service informatique interuniversitaire), des mises à disposition de locaux refacturés à la COMUE UGA ou au CROUS de Grenoble.

B. Autres produits (reprises sur financements, sur dépréciations et provisions)

Les reprises de provisions (voir tableau au paragraphe II-5) pour 0,4 M€ (contre 1,9 M€ en 2017) concernent des provisions pour litiges et pour risque chômage,

Les reprises de financement externe de l'actif (en lien avec les amortissements des biens rattachés à ces financements) ont été comptabilisées pour 16,3 M€ fin 2018 (16,9 M€ fin 2017) dont 329 K€ ont été comptabilisés au titre de la reprise des financements sur les biens financés sur conventions RA (Ressources affectées de 2009 à 2012).

C. Les produits financiers

Il a été comptabilisé 26 K€ de gains de change suite à diverses opérations de change de devises.

III-2) CHARGES

Le total des charges du compte de résultat d'exploitation s'élève à **471 M€**.

Les achats et consommations

Pour un total de 58,5 M€ (contre 53,4 M€ en 2017), ces dépenses sont en hausse (+10%), soit 5,1 M€.

Elles sont enregistrées en comptabilité sur les comptes 60 (achats), 61 (services extérieurs) et 62 (autres services extérieurs) et qui correspondent aux dépenses dites « en relation directe avec l'activité », c'est-à-dire qui sont nécessaires et indispensables à la viabilisation et au bon déroulement des activités de l'établissement : fluides, fournitures et petits équipements des composantes, laboratoires et services centraux, prestations de service assurés par des tiers extérieurs dans le cadre de contrats pour la maintenance des locaux et installations, les locations de photocopieurs et autres petits équipements.

Les hausses les plus significatives concernent les postes de dépenses suivants :

- Les mise à disposition de personnels suite à de nouvelles conventions (+ 1 632 K€),
- La reprographie (+ 328 k€),
- Le nettoyage des locaux (+ 291 k€),
- Les fluides (+ 927 k€),
- Les dépenses liées aux bâtiments : entretien (+ 832 K€) et gardiennage (+ 540 K€),
- Les frais de missions (+ 215 K€),
- La régularisation de TVA suite au contrôle fiscal (+ 847 K€)

Les hausses sur les charges liées aux bâtiments sont dues à l'augmentation des surfaces sur les 3 dernières années suite à la mise en service des bâtiments construits dans le cadre des PPP (PILSI et SHS), soit un total de surfaces pour l'UGA de 530 820 m2 fin 2018 (522 235 m2 fin 2017, 515 759 m2 fin 2016).

A noter, dans le cadre du travail sur la qualité des comptes et du rattachement des charges à l'exercice, cet exercice a été marqué par un travail important de recensement des charges à payer à comptabiliser « en charges à payer à comptabiliser » (CAPAC). Ce travail permet de fiabiliser les comparaisons des dépenses exécutées entre exercices comptables.

Charges de personnel

Les charges de personnels sont composées comme suit :

Charges de personnel	2018	2017	var	%
Salaires, traitements et rémunérations diverses	215 941 841	211 123 994	4 817 848	2%
Charges sociales	146 746 441	144 876 665	1 869 777	1,%
Autres charges de personnel	6 394 505	6 309 545	84 960	1%
TOTAL	369 082 788	362 310 203	6 772 585	2%

Les charges de personnel sont en légère augmentation (+2%), soit 6,7 M€.

Cette évolution est la résultante de plusieurs variations :

- hausse de la masse salariale relevant du financement de l'Etat (plafond 1 : + 3,4 M€, soit 51% de l'augmentation) due à la poursuite de la mise en place PPCR (Parcours, Plan, Carrière, Rémunération), à l'augmentation du GVT (glissement vieillesse technicité : 1,5 M€ compensé partiellement par l'Etat à hauteur de 1,3 K€) et à la hausse du taux de cotisation de la CSG (+ 1,3 M€),
- hausse de la masse salariale relevant des ressources propres (plafond 2 : + 370 K€) due à l'augmentation des CDD enseignants dans le cadre de la loi ORE (Orientation et Réussite des Etudiants),
- hausse de la masse salariale « hors plafond » (+ 277 K€) due aux heures complémentaires et vacations d'enseignement (+ 490 K€) et à la baisse des emplois étudiants et vacations administratives (- 193 K€)
- baisse des prestations sociales (- 504 K€) : chômage (- 128 K€), congés longue maladie (- 241 K€), FIPH (- 200 K€) et action sociale (+ 72 K€),
- hausse de la masse salariale affectée à la Recherche (+ 2,3 M€) due au projet IDEX

S'agissant des impôts et taxes, il est à noter que la cotisation patronale sur les salaires concernant le « versement pour le transport » (3,8 M€) ainsi que celle concernant « l'allocation logement » (964 K€) sont comptabilisées dans la partie « Autres charges de personnel » et non en « autres charges de fonctionnement ».

Autres charges de fonctionnement

Elles s'élèvent à 15,5 M€ (contre 17,2 M€ en 2017) et concernent les dépenses comptabilisées au compte 63 (impôts et taxes hors salaires) pour 0,5 M€ et au compte 65 (autres charges de gestion courante) pour 15 M€.

Par ailleurs, les impôts et taxes concernent des impositions diverses supportées par l'établissement telles que la cotisation FIPH (fonds d'intervention pour les personnes handicapées) à hauteur de 437 K€ et des impôts fonciers locaux (86 K€).

Concernant les autres postes de dépenses courantes, il s'agit de des redevances pour l'exploitation de logiciels pédagogiques, de documentation ou de bureautique (1,7 M€), de versements de financements à divers partenaires dans le cadre de conventions (6,8 M€) tels que celui pour les charges communes d'entretien du campus par la COMUE UGA (service de la DAD) ou le reversement pour le CAESUG (association pour le développement sportif et culturel universitaire grenoblois) et d'annulations de recettes d'exercices antérieures non justifiées ou erronées (1,2 M€).

Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Les dotations aux amortissements et aux provisions (comptes 68) ont été comptabilisés en 2018 pour 27 M€ (contre 29 M€ en 2017) auxquelles il faut ajouter les cessions d'éléments d'actifs pour les ventes pour 855 k€ (1,6 M€ en 2017) comptabilisées au compte 656 ce qui porte au bilan le montant de 27,4 M€ (27,3 M€ en 2017) sur la ligne « dotations aux amortissements et aux provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés ».

Pour les dotations aux amortissements sur les biens immobilisés proprement dit, la dotation 2018 s'élève à 25,6 M€ (25 M€ en 2017) soit une hausse (+ 2,2 %) qui résulte de l'amortissement en année pleine des 3 bâtiments « PILSI » intégrés en fin d'année 2017 pour 54,3 M€. Il s'agit de bâtiments construits dans le cadre du plan Campus sous partenariat de type PPP (Partenariat Public Privé) et mis à disposition par la COMUE à l'UGA en 2015 et 2016.

Il est à noter qu'une dépréciation de 497 K€ a été passée (c/6866) pour tenir compte de la dévalorisation de la participation au capital de la société SUPEGRID (voir au chapitre II-1, le paragraphe sur les immobilisations financières).

Pour les provisions (cf. chapitre II-5 sur le détail des provisions), les nouvelles dotations s'élèvent à 563 K€ pour couvrir les risques suivants :

- Une provision de 150 K€ pour couvrir un risque potentiel estimé à 50% sur une différence d'appréciation sur le montant à payer au titre de la contribution au FIPH (Fonds d'insertion des personnes handicapées),
- Une provision de 80K€ un risque de paiement d'intérêts moratoires et de frais de recouvrement pour des factures payées au-delà du délai de paiement,
- Une provision de 25 K€ pour un contentieux avec un fournisseur pour des factures des années 2014 à 2016,
- Une provision de 184 K€ pour des congés posés sur le CET (Compte Epargne Temps) pour des personnels BIATS,

IV) AUTRES INFORMATIONS

IV-1) ÉVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

IV-2) EFFECTIFS

En 2018, les effectifs rémunérés, en dehors des heures complémentaires et vacations d'enseignement, s'élèvent à 5 569 ETPT (équivalents temps plein travaillés) pour un plafond d'emplois de 5 646 ETPT. Ces effectifs rémunérés sont répartis en 2 496 ETPT en personnels non enseignants et 3 073 ETPT en personnels enseignants.

IV-3) CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat	904 841,36
+ cpte 68 + 656	27 916 547,93
- cpte 78 - 756	-18 026 285,92
- cpte 7542	0,00
CAF	10 795 103,37

IV-4) TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE SELON LA METHODE INDIRECTE

31/12/2018 - TdFT	
(En k€)	31/12/2018
Résultat net	905
Amortissements, provisions et quote-part de subventions	10 429
Plus-values ou moins-value de cession	-539
Autres	485
Marge brute d'autofinancement	11 280
Variation du Besoin en fond de roulement :	
Variation des créances clients	-22 166
Variation des stocks	
Variation des dettes fournisseurs	1 457
Variation des autres comptes	19 923
CCA, PCA, autres débiteurs et créditeurs	-4 213
Dettes fiscales et sociales	-1 279
Avances et acomptes	25 415
Flux net de trésorerie généré par l'activité	10 493
Acquisitions immobilisations incorporelles & corporelles	-50 898
Cessions d'immobilisations	1 395
Variation immobilisations financières brutes	-159
Fournisseurs d'immobilisations	-284
Nouveaux financements d'actifs de la période	42 700
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-7 247
Emission d'emprunts	0
Autres opérations	0
Remboursements d'emprunts	0
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	0
Variation de trésorerie	3 247

NB : Le montant présenté en marge brute d'autofinancement du TFT ne correspond pas à la CAF présentée ci-avant en raison des encaissements 2018 comptabilisés en correction d'erreur (ANR et autres recettes passées en classe 7 et reclassées en report à nouveau, compte110).

La trésorerie a augmenté de 3 247 K€ entre 2017 et 2018. Cela est dû principalement à l'activité de l'établissement (+10 493 K€) ce qui a permis de pouvoir financer les besoins de trésorerie liés aux opérations immobilières (-7 247K€).

IV-5) FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

Ces données sont issues de la balance comptable générale avant retraitement des comptes à la demande des Commissaires aux Comptes.

Le fonds de roulement net global, intégrant les provisions pour dépréciation des créances clients (compte 49), passe de 37 203 762 € à **41 520 970 €** fin 2018, soit une hausse de + 4 317 208 €. Il représente 34 jours de dépenses de fonctionnement 2018 (en dépenses décaissables) contre 31 jours en 2017.

2017					2018				
	Actif	Passif	FDR 2017	Variation FDR		Actif	Passif	FDR 2018	
classe 1		577 063 126	35 842 822	4 011 206			597 773 077	39 854 028	
classe 2	541 220 304					557 919 049			
classe 3	0			Var BFR		0			BFR
classe 4	144 507 898	152 152 940		-7 645 042	764 593	168 358 452	175 238 901		-6 880 449
classe 5	43 487 864		35 842 822		3 246 613	46 734 478		39 854 028	
TOTAL	729 216 066	729 216 066	0	Var Trésor		TOTAL	773 011 979	773 011 979	0
		FDR global	35 842 822	4 011 206			FDR global	39 854 028	
	cpte 49 (dépréciation des créances)		1 360 940	306 002			cpte 49	1 666 941	
		FDR avec c/49	37 203 762	4 317 208			FDR avec c/49	41 520 970	

IV-6) ENGAGEMENTS HORS BILAN

Etat néant.

IV-7) INFORMATIONS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

Soldes liés à Floralis	2017	2018
Titres de participation (brut)	5 500 002	5 500 002
Créances rattachées à des participations	176 049	176 049
Créances clients et comptes rattachés	6 031 974	4 905 734
Charges constatées d'avance	-1 920 395	-2 654 931
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 296 151	3 897 230
PAR flux croisés Floralis	4 808 688	4 325 497
CAP flux croisés Floralis	4 192 460	3 858 220

Une dépréciation des titres de participation reste comptabilisée au compte 296 pour 4,5 M€.

Informations financières sur FLORALIS	2017	2018
Chiffre d'affaires	10 930 506	10 873 383
Résultat de l'exercice	76 963	75 366
Capitaux propres (avant résultat)	902 803	979 766
Capitaux propres (avec résultat)	979 766	1 055 132

COMPTE FINANCIER 2018 DE L'UGA
Tableaux budgétaires

Etablissement Principal
Ecole des Houches
SID
SIMSU
SIUAPS

Tableau 1 - Compte Financier 2018 UGA+SACD
Plafond des emplois voté au BR3 2018 / Exécution 2018

TABLEAU DES EMPLOIS			BI + BR1 + BR2 + BR3		
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du BR3 de l'exercice 2018			Emplois article L712-9 (plafond Etat)	Autres emplois (financés sur ressources propres)	Total des emplois
Catégories d'emplois	Nature des emplois		etpt	etpt	etpt
Enseignants et enseignants chercheurs	Permanents	titulaires	2061		2061
		CDI	6	29	35
	Non permanents	CDD	696	333	1029
	s-total EC		2763	362	3125
BIAT	Permanents	titulaires	1610		1610
		CDI	41	94	135
	Non permanents	CDD	123	652	775
	s-total BIAT		1774	746	2520
Total des emplois			4 537	1 108	5 646
	Plafond des emplois fixé par l'Etat pour 2018 :		4 713		Plafond global des emplois voté par le CA

Exécution 2018		
Emplois article L712-9 (plafond Etat)	Autres emplois (financés sur ressources propres)	Total des emplois
etpt	etpt	etpt
2041		2041
6	27	33
666	334	1000
2713	360	3073
1603		1603
36	91	127
133	634	766
1771	724	2496
4 484	1 085	5 569

98,8% 97,9% 98,6%

Taux d'exécution 2018

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires 2018 - Etablissement Principal + SACD

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES								
	AE				CP			
	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Personnel	363 278 209	370 031 275	374 819 252	370 369 799	363 282 682	370 031 275	374 819 252	370 304 129
dont contributions employeur CAS Pension	102 873 547	109 587 702	110 632 702	106 653 024	102 873 547	109 587 702	110 632 702	106 653 024
Fonctionnement	72 680 262	69 753 402	80 718 066	72 585 444	66 695 729	69 861 482	80 774 044	71 002 983
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	31 770 653	24 439 199	29 990 161	24 061 872	30 775 838	41 095 626	38 239 862	31 168 487
TOTAL DES DEPENSES AE (A) et CP (B)	467 729 124	464 223 876	485 527 479	467 017 115	460 754 249	480 988 383	493 833 158	472 475 599

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	16 318 070	-	-	1 801 023
--	------------	---	---	-----------

RECETTES				
RE				
Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	
434 046 681	417 626 715	439 418 778	439 491 767	Recettes globalisées
356 385 205	355 380 422	360 285 567	360 984 263	Subvention pour charges de service public
1 152 428	405 275	1 427 023	2 478 223	Autres financements de l'Etat
-	-	-	-	Fiscalité affectée
28 935 520	21 770 517	29 248 177	23 938 478	Autres financements publics
47 573 528	40 070 501	48 458 011	52 090 804	Recettes propres
43 025 637	42 856 031	44 861 966	34 784 854	Recettes fléchées*
1 311 459	967 422	1 777 098	1 563 096	Financements de l'Etat fléchés
41 523 249	41 568 609	42 644 868	32 935 496	Autres financements publics fléchés
190 929	320 000	440 000	286 262	Recettes propres fléchées
477 072 318	460 482 746	484 280 744	474 276 621	TOTAL DES RECETTES (C)

-	20 505 636	9 552 413	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)
---	------------	-----------	---	--

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires 2018 de l'Etablissement Principal UGA

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES									RECETTES				
	AE				CP				RE				
	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	
Personnel	363 278 209	370 031 275	374 819 252	370 369 799	363 282 682	370 031 275	374 819 252	370 304 129	425 922 893	409 420 098	431 391 160	431 425 630	Recettes globalisées
dont contributions employeur CAS Pension	102 873 547	109 587 702	110 632 702	106 653 024	102 873 547	109 587 702	110 632 702	106 653 024	353 829 320	352 924 616	358 141 169	358 839 865	Subvention pour charges de service public
									1 109 369	393 475	1 090 723	2 474 023	Autres financements de l'Etat
									-	-	-	-	Fiscalité affectée
Fonctionnement	66 255 505	61 932 069	73 046 260	65 680 765	60 551 135	62 040 149	73 087 038	64 102 905	27 930 895	21 047 525	28 495 185	22 606 834	Autres financements publics
									43 053 308	35 054 482	43 664 083	47 504 909	Recettes propres
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-					
									42 537 481	42 856 031	44 861 966	34 784 854	Recettes fléchées*
									1 311 459	967 422	1 777 098	1 563 096	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	31 444 348	23 691 188	29 193 955	23 510 560	29 729 573	40 207 615	37 370 391	30 647 566	41 035 092	41 568 609	42 644 868	32 935 496	Autres financements publics fléchés
									190 929	320 000	440 000	286 262	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) et CP (B)	460 978 062	455 654 532	477 059 467	459 561 124	453 563 390	472 279 039	485 276 681	465 054 600	468 460 373	452 276 129	476 253 126	466 210 484	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					14 896 983	-	-	1 155 884	-	20 002 910	9 023 555	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires 2018 de l'Ecole des Houches

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES								
	AE				CP			
	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>dont contributions employeur CAS Pension</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonctionnement	769 646	1 018 320	1 002 320	961 703	712 165	1 018 320	1 002 320	1 002 298
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	82 387	110 000	224 500	143 006	593 669	235 000	307 765	107 531
TOTAL DES DEPENSES AE (A) et CP (B)	852 033	1 128 320	1 226 820	1 104 709	1 305 834	1 253 320	1 310 085	1 109 829

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	-	-	79 266
---	---	---	---	---------------

RECETTES				
RE				
Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	
696 028	1 085 000	1 085 000	1 189 095	Recettes globalisées
-	100 000	100 000	100 000	Subvention pour charges de service public
-	-	-	-	Autres financements de l'Etat
-	-	-	-	Fiscalité affectée
135 316	85 000	85 000	317 529	Autres financements publics
560 712	900 000	900 000	771 566	Recettes propres
-	-	-	-	Recettes fléchées*
-	-	-	-	Financements de l'Etat fléchés
-	-	-	-	Autres financements publics fléchés
-	-	-	-	Recettes propres fléchées
696 028	1 085 000	1 085 000	1 189 095	TOTAL DES RECETTES (C)

609 806	168 320	225 085	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)
----------------	----------------	----------------	----------	--

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires 2018 du SID

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES								
	AE				CP			
	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>dont contributions employeur CAS Pension</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonctionnement	4 463 469	5 128 960	4 938 857	4 304 883	4 485 422	5 128 960	4 954 057	4 299 851
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	66 091	257 958	117 958	84 346	277 872	272 958	107 958	107 506
TOTAL DES DEPENSES AE (A) et CP (B)	4 529 560	5 386 918	5 056 815	4 389 229	4 763 294	5 401 918	5 062 015	4 407 357

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	710 878	-	-	399 298
---	----------------	----------	----------	----------------

RECETTES				
RE				
Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	
4 986 015	4 955 176	4 677 766	4 806 655	Recettes globalisées
1 762 783	1 690 164	1 370 164	1 370 164	Subvention pour charges de service public
43 059	11 800	336 300	4 200	Autres financements de l'Etat
-	-	-	-	Fiscalité affectée
92 986	81 000	81 000	423 410	Autres financements publics
3 087 187	3 172 212	2 890 302	3 008 880	Recettes propres
488 157	-	-	-	Recettes fléchées*
-	-	-	-	Financements de l'Etat fléchés
488 157	-	-	-	Autres financements publics fléchés
-	-	-	-	Recettes propres fléchées
5 474 172	4 955 176	4 677 766	4 806 655	TOTAL DES RECETTES (C)

-	446 742	384 249	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)
----------	----------------	----------------	----------	--

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires 2018 du SIMSU

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES								
	AE				CP			
	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>dont contributions employeur CAS Pension</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonctionnement	756 977	991 290	1 004 701	958 660	672 768	991 290	1 004 701	882 755
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	112 855	277 803	321 498	273 117	104 243	277 803	321 498	243 187
TOTAL DES DEPENSES AE (A) et CP (B)	869 832	1 269 093	1 326 199	1 231 777	777 011	1 269 093	1 326 199	1 125 942

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	821 512	93 209	49 514	158 405
---	----------------	---------------	---------------	----------------

RECETTES				
RE				
Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	
1 598 523	1 362 302	1 375 713	1 284 347	Recettes globalisées
556 004	463 403	471 995	471 995	Subvention pour charges de service public
-	-	-	-	Autres financements de l'Etat
-	-	-	-	Fiscalité affectée
581 122	458 492	458 492	390 967	Autres financements publics
461 397	440 407	445 226	421 385	Recettes propres
-	-	-	-	Recettes fléchées*
-	-	-	-	Financements de l'Etat fléchés
-	-	-	-	Autres financements publics fléchés
-	-	-	-	Recettes propres fléchées
1 598 523	1 362 302	1 375 713	1 284 347	TOTAL DES RECETTES (C)

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)	-	-	-	-
--	----------	----------	----------	----------

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires 2018 du SIUPS

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES								
	AE				CP			
	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-
dont contributions employeur CAS Pension	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonctionnement	434 665	682 763	725 928	679 432	274 239	682 763	725 928	715 174
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	64 972	102 250	132 250	50 842	70 481	102 250	132 250	62 697
TOTAL DES DEPENSES AE (A) et CP (B)	499 637	785 013	858 178	730 274	344 720	785 013	858 178	777 871

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	498 503	19 126	30 961	8 169
--	---------	--------	--------	-------

RECETTES				
RE				
Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	
843 223	804 139	889 139	786 040	Recettes globalisées
237 098	202 239	202 239	202 239	Subvention pour charges de service public
-	-	-	-	Autres financements de l'Etat
-	-	-	-	Fiscalité affectée
195 200	98 500	128 500	199 738	Autres financements publics
410 925	503 400	558 400	384 063	Recettes propres
-	-	-	-	Recettes fléchées*
-	-	-	-	Financements de l'Etat fléchés
-	-	-	-	Autres financements publics fléchés
-	-	-	-	Recettes propres fléchées
843 223	804 139	889 139	786 040	TOTAL DES RECETTES (C)

-	-	-	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)
---	---	---	---	--

TABLEAU 3
Dépenses par destination et Recettes par origine - Compte Financier 2018 - Etablissement agrégé UGA+SACD

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)
Les axes de destination, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	DEPENSES							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
D 101 - Formation initiale et continue niveau Licence	91 708 475	91 706 475	4 668 489	4 773 124	840 292	747 534	97 217 256	97 227 133
D 102 - Formation initiale et continue niveau Master	53 350 628	53 350 628	3 410 451	3 136 284	308 058	311 349	57 069 137	56 798 261
D 103 - Formation initiale et continue niveau Doctorat	5 062 224	5 062 224	1 350	1 350	-	1 212	5 063 574	5 064 786
D105 - Bibliothèques et documentation	10 169 144	10 169 144	4 180 320	4 208 004	34 038	50 083	14 383 502	14 427 231
D106 - Recherche universitaire - sciences de la vie, biotechnologies et santé	9 750 648	9 750 648	4 514 357	4 913 871	2 027 818	1 523 460	16 292 823	16 187 979
D107 - Recherche universitaire - mathématiques, sciences et techniques de l'info et de la com., micro et nanotechnologies	13 772 359	13 772 359	2 301 979	2 401 763	528 078	602 276	16 602 416	16 776 398
D108 - Recherche universitaire - physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	16 670 978	16 670 978	2 748 068	2 479 556	1 396 492	1 482 739	20 815 538	20 633 273
D109 - Recherche universitaire - physique nucléaire et des hautes énergies	12 508	12 508	97 059	88 177	4 519	11 884	114 086	112 569
D110 - Recherche universitaire - sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	5 415 817	5 416 629	2 444 630	2 220 388	2 176 407	1 324 457	10 036 854	8 961 474
D111 - Recherche universitaire - sciences de l'homme et de la société	37 630 266	37 630 266	2 389 580	2 352 965	186 640	241 493	40 206 486	40 224 724
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	43 148 746	43 148 746	6 908 966	7 049 052	502 763	314 151	50 560 475	50 511 949
D113 - Diffusion des savoirs et musées	443 195	443 195	251 674	290 080	27 290	32 021	722 159	765 296
D114 - Immobilier	5 520 210	5 520 210	19 657 409	19 618 786	12 503 121	20 949 635	37 680 740	46 088 631
D115 - Pilotage et support	74 708 497	74 644 015	17 494 584	15 960 914	3 526 355	3 576 193	95 729 436	94 181 122
D201 - Aides directes aux étudiants	62 766	62 766	1 308 262	1 338 756	-	-	1 371 028	1 401 522
D202 - Aides indirectes aux étudiants	-	-	5 069	5 069	-	-	5 069	5 069
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	2 943 338	2 943 338	203 196	164 844	-	-	3 146 534	3 108 182
TOTAL	370 369 799	370 304 129	72 585 443	71 002 983	24 061 871	31 168 487	467 017 113	472 475 599

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B1 801 023

Tableau des recettes par origine (facultatif)
Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	RECETTES							
	Recettes globalisées				Recettes fléchées			Total (C)
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC	360 984 263	-	-	-	-	-	-	360 984 263
DROITS INSCRIPTION	-	-	-	6 351 037	-	-	-	6 351 037
FORMATION CONTINUE DIPLOMES PROPRES VAE	-	-	-	14 014 723	-	-	-	14 014 723
TAXE APPRENTISSAGE	-	-	-	1 878 374	-	-	-	1 878 374
CONTRATS ET PRESTATIONS DE RECHERCHE HORS ANR	-	-	-	529 623	-	-	-	529 623
VALORISATION	-	-	-	3 008 275	-	-	250	3 008 525
ANR INVESTISSEMENT D'AVENIR	-	-	1 562 994	-	2 137	8 087 502	97	9 652 730
ANR HORS INVESTISSEMENT AVENIR	-	-	7 501 131	-	79 228	188 606	-	7 768 965
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS REGION	-	-	2 763 714	-	-	14 616 330	-	17 380 044
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS UE	-	-	2 293 665	-	-	5 357 295	-	7 650 960
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS AUTRES	-	2 478 223	9 552 991	1 895 944	1 481 731	4 685 763	219 112	20 313 764
FONDATIONS FONDS PROPRES RESERVES DONNS & LEGS	-	-	100 215	1 028 896	-	-	-	1 129 111
AUTRES RECETTES	-	-	163 768	23 383 931	-	-	66 803	23 614 502
TOTAL	360 984 263	2 478 223	23 938 478	52 090 803	1 563 096	32 935 496	286 262	474 276 621

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Les axes de destination, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B	1 155 884
---	------------------

Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C	-
--	----------

TABLEAU 3
Dépenses par destination et Recettes par origine - Compte Financier 2018 - Ecole des Houches

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Les axes de destination, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	DEPENSES							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
D 101 - Formation initiale et continue niveau Licence	-	-	-	-	-	-	-	-
D 102 - Formation initiale et continue niveau Master	-	-	-	-	-	-	-	-
D 103 - Formation initiale et continue niveau Doctorat	-	-	-	-	-	-	-	-
D105 - Bibliothèques et documentation	-	-	-	-	-	-	-	-
D106 - Recherche universitaire - sciences de la vie, biotechnologies et santé	-	-	-	-	-	-	-	-
D107 - Recherche universitaire - mathématiques, sciences et techniques de l'info et de la com, micro et nanotechnologies	-	-	-	-	-	-	-	-
D108 - Recherche universitaire - physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	-	-	-	-	-	-	-	-
D109 - Recherche universitaire - physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-
D110 - Recherche universitaire - sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	-
D111 - Recherche universitaire - sciences de l'homme et de la société	-	-	-	-	-	-	-	-
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	-	-	769 472	818 388	21 542	27 905	791 014	846 293
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	-	-	-	-
D114 - Immobilier	-	-	18 441	10 970	119 224	79 626	137 665	90 596
D115 - Pilotage et support	-	-	173 790	172 940	2 240	-	176 030	172 940
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D202 - Aides indirectes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	961 703	1 002 298	143 006	107 531	1 104 709	1 109 829

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B 79 266

Tableau des recettes par origine (facultatif)

Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	RECETTES							
	Recettes globalisées				Recettes fléchées			Total (C)
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000
DROITS INSCRIPTION	-	-	-	-	-	-	-	-
FORMATION CONTINUE DIPLOMES PROPRES VAE	-	-	-	-	-	-	-	-
TAXE APPRENTISSAGE	-	-	-	-	-	-	-	-
CONTRATS ET PRESTATIONS DE RECHERCHE HORS ANR	-	-	-	-	-	-	-	-
VALORISATION	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR INVESTISSEMENT D'AVENIR	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR HORS INVESTISSEMENT AVENIR	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS REGION	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS UE	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS AUTRES	-	-	315 029	1 500	-	-	-	316 529
FONDACTIONS FONDS PROPRES RESERVES DONS & LEGS	-	-	-	-	-	-	-	-
AUTRES RECETTES	-	-	2 500	770 066	-	-	-	772 566
TOTAL	100 000	-	317 529	771 566	-	-	-	1 189 095

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C

-

TABLEAU 3
Dépenses par destination et Recettes par origine - Compte Financier 2018 - SID

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Les axes de destination, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	DEPENSES							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
D 101 - Formation initiale et continue niveau Licence	-	-	-	-	-	-	-	-
D 102 - Formation initiale et continue niveau Master	-	-	-	-	-	-	-	-
D 103 - Formation initiale et continue niveau Doctorat	-	-	-	-	-	-	-	-
D105 - Bibliothèques et documentation	-	-	3 842 853	3 868 701	31 795	47 840	3 874 648	3 916 541
D106 - Recherche universitaire - sciences de la vie, biotechnologies et santé	-	-	-	-	-	-	-	-
D107 - Recherche universitaire - mathématiques, sciences et techniques de l'info et de la com, micro et nanotechnologies	-	-	-	-	-	-	-	-
D108 - Recherche universitaire - physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	-	-	-	-	-	-	-	-
D109 - Recherche universitaire - physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-
D110 - Recherche universitaire - sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	-
D111 - Recherche universitaire - sciences de l'homme et de la société	-	-	-	-	-	-	-	-
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	-	-	-	-	-	-	-	-
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	-	-	-	-
D114 - Immobilier	-	-	319 500	289 744	3 319	10 435	322 819	300 179
D115 - Pilotage et support	-	-	142 530	141 406	49 232	49 231	191 762	190 637
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D202 - Aides indirectes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	4 304 883	4 299 851	84 346	107 506	4 389 229	4 407 357

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B

399 298

Tableau des recettes par origine (facultatif)

Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	RECETTES							
	Recettes globalisées				Recettes fléchées			Total (C)
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC	1 370 164	-	-	-	-	-	-	1 370 164
DROITS INSCRIPTION	-	-	-	1 052 607	-	-	-	1 052 607
FORMATION CONTINUE DIPLOMES PROPRES VAE	-	-	-	13 854	-	-	-	13 854
TAXE APPRENTISSAGE	-	-	-	-	-	-	-	-
CONTRATS ET PRESTATIONS DE RECHERCHE HORS ANR	-	-	-	-	-	-	-	-
VALORISATION	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR INVESTISSEMENT D'AVENIR	-	-	5 745	-	-	-	-	5 745
ANR HORS INVESTISSEMENT AVENIR	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS REGION	-	-	80 565	-	-	-	-	80 565
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS UE	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS AUTRES	-	4 200	337 100	28 281	-	-	-	369 581
FONDACTIONS FONDS PROPRES RESERVES DONS & LEGS	-	-	-	-	-	-	-	-
AUTRES RECETTES	-	-	-	1 914 138	-	-	-	1 914 138
TOTAL	1 370 164	4 200	423 410	3 008 880	-	-	-	4 806 655

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C

-

TABLEAU 3
Dépenses par destination et Recettes par origine - Compte Financier 2018 - SIMSU

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Les axes de destination, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	DEPENSES							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
D 101 - Formation initiale et continue niveau Licence	-	-	-	-	-	-	-	-
D 102 - Formation initiale et continue niveau Master	-	-	-	-	-	-	-	-
D 103 - Formation initiale et continue niveau Doctorat	-	-	-	-	-	-	-	-
D105 - Bibliothèques et documentation	-	-	-	-	-	-	-	-
D106 - Recherche universitaire - sciences de la vie, biotechnologies et santé	-	-	-	-	-	-	-	-
D107 - Recherche universitaire - mathématiques, sciences et techniques de l'info et de la com, micro et nanotechnologies	-	-	-	-	-	-	-	-
D108 - Recherche universitaire - physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	-	-	-	-	-	-	-	-
D109 - Recherche universitaire - physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-
D110 - Recherche universitaire - sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	-
D111 - Recherche universitaire - sciences de l'homme et de la société	-	-	-	-	-	-	-	-
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	-	-	-	-	-	-	-	-
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	-	-	-	-
D114 - Immobilier	-	-	-	-	-	-	-	-
D115 - Pilotage et support	-	-	958 660	882 755	273 117	243 187	1 231 777	1 125 942
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D202 - Aides indirectes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	958 660	882 755	273 117	243 187	1 231 777	1 125 942

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B 158 405

Tableau des recettes par origine (facultatif)

Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	RECETTES							
	Recettes globalisées				Recettes fléchées			Total (C)
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC	471 995	-	-	-	-	-	-	471 995
DROITS INSCRIPTION	-	-	-	-	-	-	-	-
FORMATION CONTINUE DIPLOMES PROPRES VAE	-	-	-	-	-	-	-	-
TAXE APPRENTISSAGE	-	-	-	-	-	-	-	-
CONTRATS ET PRESTATIONS DE RECHERCHE HORS ANR	-	-	-	-	-	-	-	-
VALORISATION	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR INVESTISSEMENT D'AVENIR	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR HORS INVESTISSEMENT AVENIR	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS REGION	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS UE	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS AUTRES	-	-	390 967	-	-	-	-	390 967
FONDACTIONS FONDS PROPRES RESERVES DONIS & LEGS	-	-	-	-	-	-	-	-
AUTRES RECETTES	-	-	-	421 385	-	-	-	421 385
TOTAL	471 995	-	390 967	421 385	-	-	-	1 284 347

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C -

TABLEAU 3
Dépenses par destination et Recettes par origine - Compte Financier 2018 - SIUAPS

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Les axes de destination, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	DEPENSES							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
D 101 - Formation initiale et continue niveau Licence	-	-	36 574	116 832	-	-	36 574	116 832
D 102 - Formation initiale et continue niveau Master	-	-	-	-	-	-	-	-
D 103 - Formation initiale et continue niveau Doctorat	-	-	-	-	-	-	-	-
D105 - Bibliothèques et documentation	-	-	-	-	-	-	-	-
D106 - Recherche universitaire - sciences de la vie, biotechnologies et santé	-	-	-	-	-	-	-	-
D107 - Recherche universitaire - mathématiques, sciences et techniques de l'info et de la com, micro et nanotechnologies	-	-	-	-	-	-	-	-
D108 - Recherche universitaire - physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	-	-	-	-	-	-	-	-
D109 - Recherche universitaire - physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-
D110 - Recherche universitaire - sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	-
D111 - Recherche universitaire - sciences de l'homme et de la société	-	-	-	-	-	-	-	-
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	-	-	-	-	-	-	-	-
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	-	-	-	-
D114 - Immobilier	-	-	114 847	198 433	49 808	61 662	164 655	260 095
D115 - Pilotage et support	-	-	528 011	399 909	1 034	1 035	529 045	400 944
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D202 - Aides indirectes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	679 432	715 174	50 842	62 697	730 274	777 871

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B 8 169

Tableau des recettes par origine (facultatif)

Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	RECETTES							
	Recettes globalisées				Recettes fléchées			Total (C)
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC	202 239	-	-	-	-	-	-	202 239
DROITS INSCRIPTION	-	-	-	18 914	-	-	-	18 914
FORMATION CONTINUE DIPLOMES PROPRES VAE	-	-	-	-	-	-	-	-
TAXE APPRENTISSAGE	-	-	-	-	-	-	-	-
CONTRATS ET PRESTATIONS DE RECHERCHE HORS ANR	-	-	-	-	-	-	-	-
VALORISATION	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR INVESTISSEMENT D'AVENIR	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR HORS INVESTISSEMENT AVENIR	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS REGION	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS UE	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS AUTRES	-	-	199 738	-	-	-	-	199 738
FONDATIONS FONDS PROPRES RESERVES DONS & LEGS	-	-	-	-	-	-	-	-
AUTRES RECETTES	-	-	-	365 149	-	-	-	365 149
TOTAL	202 239	-	199 738	384 063	-	-	-	786 040

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C -

TABLEAU 4
Equilibre financier 2018 - Etablissement Principal+SACD

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				
	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-	20 505 636	9 552 413	-
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	60	-	45	45
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	10 249 774	9 993 600	8 238 686	14 605 911
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	2 482 435	6 657 426	6 087 122	1 109 628
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	12 732 269	37 156 663	23 878 266	15 715 585
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	-	-	-	3 246 613
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	13 177 479	-	-	-
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	-	-	-	5 481 193
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	12 732 269	37 156 663	23 878 266	18 962 198

FINANCEMENTS				
Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	
16 318 070	-	-	1 801 023	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
- 45	-	-	-	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
10 637 529	7 333 600	5 624 919	17 491 517	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
- 23 974 015	18 827 334	11 542 714	- 330 342	Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)
2 981 539	26 160 934	17 167 633	18 962 198	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
9 750 730	10 995 729	6 710 633	-	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
-	9 463 450	3 482 553	2 234 579	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
22 928 209	1 532 279	3 228 080	-	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
12 732 269	37 156 663	23 878 266	18 962 198	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

Opérations
budgétaires

Opérations
non
budgétaires

La variation de trésorerie :
- se détermine par différence
entre (1) et (2),
- se décompose en (a) et (d),
- s'explique par D, (b), (c), (e).

= différence entre variation
de trésorerie (I ou II) et (a)

Décomposition
de la variation
de trésorerie

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"
(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"
(***) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

TABLEAU 5

Opérations pour compte de tiers du Compte Financier 2018
Etablissement Principal + SACD

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Décaissements (C1)	Encaissements (C2)
ERASMUS 18 LMOOCS	47310000	Recettes à transférer	70 402	70 402
PHC MAGHREB 2018 ALG	47310000	Recettes à transférer	26 400	26 400
ERASMUS+17 KA201 TER	47310000	Recettes à transférer	67 938	67 938
ERASMUS KA204 NETRAW	47310000	Recettes à transférer	69 800	69 800
PHC MAGHREB 2018 MAR	47310000	Recettes à transférer	26 400	26 400
PHC MAGHREB 2018 TUN	47310000	Recettes à transférer	26 400	26 400
UFI 2016	47310000	Recettes à transférer	62 001	62 001
UFI 2017	47310000	Recettes à transférer	15 500	15 500
UFI CHAPEAU 2018	47310000	Recettes à transférer	244 000	244 000
C7H-AUT16E97	47310000	Recettes à transférer	16 500	16 500
C7H-CEE15C03	47310000	Recettes à transférer	1 292 887	1 292 887
C7H-EXPIRG55	47310000	Recettes à transférer	71 392	71 392
FEADER FRUGAL	47310000	Recettes à transférer	32 643	26 069
C7H-FED18K58	47310000	Recettes à transférer	17 729	17 729
C7H-FRM16C43	47310000	Recettes à transférer	37 139	37 139
C7H-KIC18J51	47310000	Recettes à transférer	45 000	45 000
C7H-LXC11A12	47310000	Recettes à transférer	16 000	22 574
C7H-LXI11A26	47310000	Recettes à transférer	52 124	52 124
MEDDE RESIF	47310000	Recettes à transférer	36 000	36 000
C7H-PUB18M71	47310000	Recettes à transférer	20 000	20 000
C7H-UEE18L70	47310000	Recettes à transférer	1 795 362	1 795 362
CTLES PCP PHYSIQUE	47310000	Recettes à transférer	34 548	34 548
CTLES PCP ITALIEN	47310000	Recettes à transférer	13 750	13 750
CRAUEPCB57	47310000	Recettes à transférer	3 750	3 750
Bourse AMI	47310000	Recettes à transférer	750 000	776 200
GCTBOURSETUD	47310000	Recettes à transférer	16 717	16 717
GCTREVERASSO	47310000	Recettes à transférer	6 660	710
Reversement FFSU	47310000	Recettes à transférer	-	0
Reversement FFSU	47310000	Recettes à transférer	570	-
Reversement FFSU	47310000	Recettes à transférer	-	0
Reversement FFSU	47310000	Recettes à transférer	11 610	-
Reversement FFSU	47310000	Recettes à transférer	-	1
Reversement FFSU	47310000	Recettes à transférer	-	10 020
Reversement FFSU	47310000	Recettes à transférer	-	4
Reversement FFSU	47310000	Recettes à transférer	-	30
Reversement FFSU	47310000	Recettes à transférer	-	1
Reversement FFSU	47310000	Recettes à transférer	-	210
Reversement FFSU	47310000	Recettes à transférer	-	4
Reversement FFSU	47310000	Recettes à transférer	-	2 130
OP TIERS REVERS BIBL	47310000	Recettes à transférer	75 820	18 326
Reversement médecine	47310000	Recettes à transférer	210 181	21 089
Reversement SECU	47310000	Recettes à transférer	2 666 496	52 729
ENEPS bourse schneid	47310000	Recettes à transférer	20 000	20 000
GESTLAND MOBILIT.	47310000	Recettes à transférer	5 194	5 194
Non Applicable	47310000	Recettes à transférer	-	-
"INCA ""réponse biol	47310000	Recettes à transférer	4 108	4 108
RA0000C447	47310000	Recettes à transférer	200 000	200 000
RA0000C518	47310000	Recettes à transférer	260 000	260 000
TVA	44500000		6 284 889	12 010 398
Autres opérations pour comptes de tiers			1 109 628	- 330 342
TOTAL			15 715 540	17 161 175

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale 2018 Etablissement Principal + SACD

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	PRODUITS	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Personnel	362 310 203	365 079 407	369 867 384	364 318 784	Subventions de l'Etat	357 898 122	355 785 697	361 415 097	383 681 179
<i>dont contributions employeur au CAS pension</i>	<i>102 873 547</i>	<i>109 587 702</i>	<i>110 632 702</i>	<i>106 653 024</i>	Fiscalité affectée	-	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	104 712 393	101 552 162	111 897 402	111 240 965	Autres subventions	38 793 778	49 095 391	56 222 970	23 810 341
					Autres produits	71 755 925	56 898 612	60 623 002	68 973 070
TOTAL DES CHARGES (1)	467 022 596	466 631 569	481 764 786	475 559 749	TOTAL DES PRODUITS (2)	468 447 825	461 779 700	478 261 069	476 464 590
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 425 229	-	-	904 841	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	4 851 869	3 503 717	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	468 447 825	466 631 569	481 764 786	476 464 590	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	468 447 825	466 631 569	481 764 786	476 464 590

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 425 229	- 4 851 869	- 3 503 717	904 841
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	27 935 520	21 821 189	24 743 667	27 061 041
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 5 765 313	-	- 287 000	- 354 230
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	1 553 615	-	-	855 508
- produits de cession d'éléments d'actifs	- 2 472 516	-	- 1 370 000	- 1 394 594
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	- 15 743 556	- 13 334 324	- 15 493 057	- 16 277 462
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	6 932 979	3 634 996	4 089 893	10 795 104

Etat de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	RESSOURCES	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement	6 932 979	3 634 996	4 089 893	10 795 104
Investissements	32 020 835	41 095 626	39 175 752	51 057 138	Financement de l'actif par l'État	4 878 079	967 422	1 806 002	5 898 870
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	12 960 473	26 420 113	21 982 180	36 801 276
Intégration du PPP PILSI	54 260 608	-	-	-	Intégration du PPP PILSI	54 260 608	-	-	-
					Autres ressources	4 611 497	275 340	4 458 976	1 879 140
Réduction des capitaux propres	-	-	-	45	Augmentation des capitaux propres	-	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	86 281 443	41 095 626	39 175 752	51 057 183	TOTAL DES RESSOURCES (6)	83 643 636	31 297 871	32 337 051	55 374 390
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	42 548 010	-	4 317 207	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	2 637 807	9 797 755	6 838 701	-

Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 2 637 807	- 9 797 755	- 6 838 701	4 317 207
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	7 112 922	1 197 974	- 128 068	1 070 593
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 9 750 729	- 10 995 729	- 6 710 633	3 246 613
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	37 203 762	27 406 007	30 365 061	41 520 969
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 6 284 102	- 5 086 128	- 6 412 170	- 5 213 509
Niveau de la TRESORERIE	43 487 864	32 492 135	36 777 231	46 734 478

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale 2018 de l'Etablissement Principal UGA

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	PRODUITS	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Personnel	362 310 203	365 079 407	369 867 384	364 318 784	Subventions de l'Etat	355 299 178	353 318 091	358 931 892	381 536 675
<i>dont contributions employeur au CAS pension</i>	102 873 547	109 587 702	110 632 702	106 653 024	Fiscalité affectée	-	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	95 230 080	91 737 378	102 314 998	102 102 644	Autres subventions	37 913 398	48 480 399	55 607 978	22 631 327
					Autres produits	65 703 544	50 416 035	54 352 102	62 712 446
TOTAL DES CHARGES (1)	457 540 283	456 816 785	472 182 382	466 421 428	TOTAL DES PRODUITS (2)	458 916 120	452 214 525	468 891 972	466 880 448
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 375 837	-	-	459 020	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	4 602 260	3 290 410	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	458 916 120	456 816 785	472 182 382	466 880 448	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	458 916 120	456 816 785	472 182 382	466 880 448

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 375 837	- 4 602 260	- 3 290 410	459 020
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	26 539 578	20 403 415	23 323 946	25 367 008
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 5 765 313	-	- 287 000	- 354 230
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	1 553 615	-	-	855 508
- produits de cession d'éléments d'actifs	- 2 472 516	-	- 1 370 000	- 1 394 594
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	- 14 869 560	- 12 443 443	- 14 591 762	- 15 394 598
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	6 361 640	3 357 712	3 784 774	9 538 114

Etat de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	RESSOURCES	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement	6 361 640	3 357 712	3 784 774	9 538 114
Investissements	31 123 014	40 207 615	38 308 701	50 463 189	Financement de l'actif par l'État	4 878 079	967 422	1 806 002	4 654 960
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	12 040 746	26 312 113	21 844 180	36 707 654
Intégration du PPP PILSI	54 260 608	-	-	-	Intégration du PPP PILSI	54 260 608	-	-	-
Réduction des capitaux propres	-	-	-	45	Autres ressources	4 611 497	275 340	4 458 976	1 859 727
					Augmentation des capitaux propres	-	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	85 383 622	40 207 615	38 308 701	50 463 234	TOTAL DES RESSOURCES (6)	82 152 570	30 912 587	31 893 932	52 760 455
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	12 552 840	-	2 297 221	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	3 231 052	9 295 028	6 414 769	-

Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 3 231 052	- 9 295 028	- 6 414 769	2 297 221
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)				
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*				
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	30 997 390	21 702 362	24 582 621	33 294 611
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT				
Niveau de la TRESORERIE				

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale 2018 de l'Ecole des Houches

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	PRODUITS	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Personnel	-	-	-	-	Subventions de l'Etat	-	100 000	100 000	100 000
<i>dont contributions employeur au CAS pension</i>	-	-	-	-	Fiscalité affectée	-	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	1 348 410	1 437 834	1 428 832	1 452 285	Autres subventions	197 079	85 000	85 000	221 571
					Autres produits	1 102 098	1 299 334	1 303 249	1 172 704
TOTAL DES CHARGES (1)	1 348 410	1 437 834	1 428 832	1 452 285	TOTAL DES PRODUITS (2)	1 299 177	1 484 334	1 488 249	1 494 275
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	46 500	59 417	41 990	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	49 232	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 348 410	1 484 334	1 488 249	1 494 275	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 348 410	1 484 334	1 488 249	1 494 275

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 49 232	46 500	59 417	41 990
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	411 430	419 514	426 512	465 708
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-	-	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-	-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	- 391 504	- 399 334	- 403 249	- 391 504
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	- 29 306	66 680	82 680	116 194

Etat de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	RESSOURCES	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Insuffisance d'autofinancement	29 306	-	-	-	Capacité d'autofinancement	-	66 680	82 680	116 194
Investissements	481 467	235 000	305 345	183 695	Financement de l'actif par l'État	-	-	-	-
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	-	-	-	-
					Autres ressources	-	-	-	-
Réduction des capitaux propres	-	-	-	-	Augmentation des capitaux propres	-	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	510 774	235 000	305 345	183 695	TOTAL DES RESSOURCES (6)	-	66 680	82 680	116 194
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	-	-	-	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	510 774	168 320	222 665	67 501

Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 510 774	- 168 320	- 222 665	- 67 501
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)				
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*				
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 295 943	1 127 623	1 073 278	1 228 442
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT				
Niveau de la TRESORERIE				

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale 2018 du SID

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	PRODUITS	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Personnel	-	-	-	-	Subventions de l'Etat	1 805 842	1 701 964	1 708 971	1 370 270
<i>dont contributions employeur au CAS pension</i>	-	-	-	-	Fiscalité affectée	-	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	5 122 986	5 412 107	5 127 197	4 895 326	Autres subventions	42 982	33 000	33 000	357 106
					Autres produits	3 404 145	3 381 034	3 103 774	3 442 957
TOTAL DES CHARGES (1)	5 122 986	5 412 107	5 127 197	4 895 326	TOTAL DES PRODUITS (2)	5 252 969	5 115 998	4 845 745	5 170 333
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	129 984	-	-	275 007	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	296 109	281 452	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	5 252 969	5 412 107	5 127 197	5 170 333	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	5 252 969	5 412 107	5 127 197	5 170 333

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	129 984	296 109	281 452	275 007
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	281 389	283 147	273 140	500 405
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-	-	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-	-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	205 310	208 822	213 472	228 655
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	206 063	221 784	221 784	546 757

Etat de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	RESSOURCES	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Insuffisance d'autofinancement	-	221 784	221 784	-	Capacité d'autofinancement	206 063	-	-	546 757
					Financement de l'actif par l'État	-	-	-	1 243 910
Investissements	241 630	272 958	107 958	91 462	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	919 727	48 000	48 000	48 622
					Autres ressources	-	-	-	19 414
Réduction des capitaux propres	-	-	-	-	Augmentation des capitaux propres	-	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	241 630	494 742	329 742	91 462	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 125 790	48 000	48 000	1 858 703
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	884 160	-	-	1 767 241	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	-	446 742	281 742	-

Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	884 160	446 742	281 742	1 767 241
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)				
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*				
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	2 924 040	2 477 298	2 642 298	4 691 281
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT				
Niveau de la TRESORERIE				

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale 2018 du SIMSU

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	PRODUITS	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Personnel	-	-	-	-	Subventions de l'Etat	556 004	463 403	471 995	471 995
<i>dont contributions employeur au CAS pension</i>	-	-	-	-	Fiscalité affectée	-	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	1 465 440	1 491 729	1 495 820	1 305 974	Autres subventions	524 081	458 492	458 492	391 837
					Autres produits	491 793	569 834	574 061	518 626
TOTAL DES CHARGES (1)	1 465 440	1 491 729	1 495 820	1 305 974	TOTAL DES PRODUITS (2)	1 571 878	1 491 729	1 504 548	1 382 458
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	106 438	-	8 728	76 484	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 571 878	1 491 729	1 504 548	1 382 458	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 571 878	1 491 729	1 504 548	1 382 458

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	106 438	-	8 728	76 484
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	398 432	404 762	395 442	394 257
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-	-	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-	-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	- 33 089	- 33 750	- 33 158	- 32 193
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	471 782	371 012	371 012	438 548

Etat de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	RESSOURCES	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement	471 782	371 012	371 012	438 548
Investissements	104 243	277 803	321 498	247 660	Financement de l'actif par l'État	-	-	-	-
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	-	-	-	-
					Autres ressources	-	-	-	-
Réduction des capitaux propres	-	-	-	-	Augmentation des capitaux propres	-	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	104 243	277 803	321 498	247 660	TOTAL DES RESSOURCES (6)	471 782	371 012	371 012	438 548
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	367 539	93 209	49 514	190 888	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	-	-	-	-

Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	367 539	93 209	49 514	190 888
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)				
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*				
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 968 331	2 061 540	2 017 845	2 159 219
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT				
Niveau de la TRESORERIE				

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale 2018 du SIUPS

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	PRODUITS	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Personnel	-	-	-	-	Subventions de l'Etat	237 098	202 239	202 239	202 239
<i>dont contributions employeur au CAS pension</i>	-	-	-	-	Fiscalité affectée	-	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	1 545 478	1 473 114	1 530 555	1 484 736	Autres subventions	116 238	38 500	38 500	208 500
					Autres produits	1 054 345	1 232 375	1 289 816	1 126 336
TOTAL DES CHARGES (1)	1 545 478	1 473 114	1 530 555	1 484 736	TOTAL DES PRODUITS (2)	1 407 681	1 473 114	1 530 555	1 537 075
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	52 339	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	137 798	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 545 478	1 473 114	1 530 555	1 537 075	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 545 478	1 473 114	1 530 555	1 537 075

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 137 798	-	-	52 339
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	304 691	310 351	324 627	333 663
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-	-	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-	-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	- 244 094	- 248 975	- 251 416	- 230 512
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	- 77 200	61 376	73 211	155 490

Etat de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018	RESSOURCES	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Insuffisance d'autofinancement	77 200	-	-	-	Capacité d'autofinancement	-	61 376	73 211	155 490
Investissements	70 481	102 250	132 250	71 132	Financement de l'actif par l'État	-	-	-	-
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	-	60 000	90 000	45 000
					Autres ressources	-	-	-	-
Réduction des capitaux propres	-	-	-	-	Augmentation des capitaux propres	-	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	147 681	102 250	132 250	71 132	TOTAL DES RESSOURCES (6)	-	121 376	163 211	200 490
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	19 126	30 961	129 358	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	147 681	-	-	-

Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

	Exécution 2017	Budget Initial 2018	Budget 2018 après BR3	Exécution 2018
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 147 681	19 126	30 961	129 358
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)				
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*				
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	18 058	37 184	49 019	147 416
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT				
Niveau de la TRESORERIE				

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 7
Plan de trésorerie du Compte Financier 2018 - Etablissement Principal + SACD

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
SOLDE INITIAL (début de mois)	43 487 864	100 326 270	67 423 051	27 935 549	82 077 914	49 541 406	26 828 260	118 055 022	87 776 903	61 640 658	87 623 216	63 299 180	
<i>dont placements</i>	1 071 240												
ENCAISSEMENTS													
<i>Recettes budgétaires globalisées</i>													
Subvention pour charges de service public	-	-	88 989 722	89 048 381	-	-	127 347 039	-	591 904	50 742 716	-	4 264 501	360 984 263
Autres financements de l'Etat	6 000	456 753	18 136	17 915	6 023	19 187	97 500	-	450 231	391 109	468 468	582 732	2 478 223
Autres financements publics	115 593	725 145	1 108 258	787 168	1 601 073	1 661 819	807 622	463 806	1 551 489	3 190 417	7 737 770	4 188 318	23 938 478
Recettes propres	2 266 050	2 386 458	2 401 776	2 820 559	1 876 458	4 937 998	3 930 721	871 544	2 404 093	3 846 592	12 093 663	12 254 891	52 090 803
<i>Recettes budgétaires fléchées</i>													
Financements de l'Etat fléchés	36 730	-	-	92 137	-	-	-	-	-	650 098	157 710	626 421	1 563 096
Autres financements publics fléchés	52 131	15 333	773 897	2 128 371	713 893	200 164	4 584 227	64 890	2 090 159	2 694 507	9 804 835	9 813 089	32 935 496
Recettes propres fléchées	347	248	883	69 370	-	20 531	12 445	-	8 577	9 422	55	164 384	286 262
<i>Opérations non budgétaires</i>													
Emprunts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Opérations gérées en compte de tiers</i>													
TVA encaissée	98 221	109 838	99 141	180 300	176 913	165 733	160 237	48 321	132 020	84 670	232 955	10 522 050	12 010 398
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	55 387	239 544	366 628	246 353	123 222	591 196	3 009 148	2 930	62 240	97 961	328 368	358 141	5 481 119
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	93 048 409	724 677	88 723 132	1 895 562	4 452 078	8 738 408	4 161 040	2 799 549	2 147 647	6 354 294	12 942 377	10 873 292	330 342
TOTAL	95 678 868	4 657 995	5 035 309	93 459 162	8 949 660	16 335 037	135 787 899	4 251 039	9 438 359	68 061 785	17 881 447	31 901 236	491 437 796
DECAISSEMENTS													
<i>Enveloppes hors recettes fléchées</i>													
Personnel	28 642 007	29 670 287	29 732 241	29 179 745	29 527 399	29 211 662	30 586 031	31 221 811	27 836 018	31 269 765	30 403 340	29 306 926	356 587 233
Fonctionnement	4 052 058	4 161 160	7 748 401	6 091 119	4 550 897	4 860 588	5 002 100	1 481 840	3 900 875	5 580 336	6 879 253	11 511 031	65 819 658
Investissement	745 139	806 014	1 120 256	997 634	837 693	1 079 761	949 282	138 177	847 359	1 518 343	1 849 203	2 160 414	13 049 274
<i>Dépenses sur recettes fléchées</i>													
Personnel	1 116 671	1 117 733	1 092 068	1 111 912	1 132 220	1 149 417	1 136 832	1 108 156	1 100 116	1 072 885	1 353 371	1 225 516	13 716 896
Fonctionnement	185 022	285 556	408 579	539 742	473 423	579 283	540 954	156 122	335 575	597 378	614 486	467 205	5 183 325
Investissement	1 394 939	757 065	3 680 512	660 399	4 082 060	1 206 310	2 573 273	59 142	1 014 966	1 471 165	273 298	946 082	18 119 212
<i>Opérations non budgétaires</i>													
Emprunts : remboursements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : décaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	15	30	-	-	-	-	-	45
<i>Opérations gérées en compte de tiers</i>													
TVA décaissée	332 360	330 387	482 277	483 276	351 048	459 647	500 743	119 833	300 813	639 569	577 836	1 697 102	6 284 889
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	2 410 661	53 772	448 848	256 700	167 532	97 016	3 284 927	-	68 370	338 308	328 698	866 191	8 321 022
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	38 394	379 239	190 370	13 730	363 895	404 484	13 035	244 077	170 513	408 521	74 003	285 472	1 109 628
TOTAL	38 840 462	37 561 214	44 522 811	39 316 797	41 486 168	39 048 183	44 561 137	34 529 158	35 574 604	42 079 227	42 205 483	48 465 939	488 191 183
SOLDE DU MOIS	56 838 405	- 32 903 219	- 39 487 502	54 142 365	- 32 536 508	- 22 713 146	91 226 762	- 30 278 119	- 26 136 245	25 982 559	- 24 324 036	- 16 564 703	3 246 613
SOLDE CUMULE	100 326 270	67 423 051	27 935 549	82 077 914	49 541 406	26 828 260	118 055 022	87 776 903	61 640 658	87 623 216	63 299 180	46 734 478	
											<i>Dont trésorerie fléchée</i>	-	2 234 579
											<i>Dont trésorerie sur op. non budgétaires</i>		1 445 591

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées du Compte Financier 2018 - Etablissement principal + SACD

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à 2018 non dénouées	2018	2019	2020	2021 et suivantes
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-	- 7 233 702	- 10 716 255	- 10 975 067	10 098 128
Recettes fléchées (b)	114 144 565	34 784 854	51 379 948	64 820 057	53 843 136
Financements de l'État fléchés	23 966 422	1 563 096	2 731 702	28 805 754	21 700 212
Autres financements publics fléchés	90 178 143	32 935 496	48 323 935	36 014 303	32 142 924
Recettes propres fléchées	-	286 262	324 311	-	-
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	121 378 267	37 019 433	52 886 734	43 746 862	68 228 672
Personnel					
AE=CP	39 677 451	13 716 896	15 007 460	8 902 536	7 369 104
Fonctionnement					
AE	25 776 468	5 483 452	14 329 814	6 952 285	12 116 777
CP	23 883 207	5 183 325	15 318 617	7 080 501	12 871 512
Intervention					
AE	-	-	-	-	-
CP	-	-	-	-	-
Investissement					
AE	76 253 064	10 826 723	41 488 017	39 163 235	6 747 288
CP	57 817 609	18 119 212	22 560 657	27 763 825	47 988 056
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	- 7 233 702	- 2 234 579	- 1 506 786	21 073 195	- 14 385 536

Solde budgétaire N repris au tableau "Equilibre financier" en (a)

Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	- 7 233 702	- 9 468 281	- 12 223 041	10 098 128	- 4 287 408
--	-------------	-------------	--------------	------------	-------------

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées du Compte Financier 2018 - Etablissement principal

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à 2018 non dénouées	2018	2019	2020	2021 et suivantes
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-	7 144 098	9 367 177	10 700 463	10 379 732
Recettes fléchées (b)	107 211 565	34 784 854	51 379 948	64 820 057	53 843 136
Financements de l'État fléchés	20 533 422	1 563 096	2 731 702	28 805 754	21 700 212
Autres financements publics fléchés	86 678 143	32 935 496	48 323 935	36 014 303	32 142 924
Recettes propres fléchées	-	286 262	324 311	-	-
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	114 355 663	37 007 933	52 713 234	43 739 862	68 228 672
Personnel					
AE=CP	39 677 451	13 716 896	15 007 460	8 902 536	7 369 104
Fonctionnement					
AE	25 776 468	5 482 996	14 325 270	6 952 285	12 116 777
CP	23 883 207	5 182 869	15 314 073	7 080 501	12 871 512
Intervention					
AE	-	-	-	-	-
CP	-	-	-	-	-
Investissement					
AE	69 225 460	10 822 795	41 316 945	39 156 235	6 747 288
CP	50 795 005	18 108 168	22 391 701	27 756 825	47 988 056
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	- 7 144 098	- 2 223 079	- 1 333 286	21 080 195	- 14 385 536

Solde budgétaire N repris au tableau "Equilibre financier" en (a)

Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	- 7 144 098	- 9 367 177	- 10 700 463	10 379 732	- 4 005 804
--	--------------------	--------------------	---------------------	-------------------	--------------------

Tableau 9
Tableau des opérations pluriannuelles Compte Financier 2018

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en 2018	AE nouvelles consommées en 2018	Total des AE consommées en 2018	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en 2018	CP nouveaux consommés en 2018	Total des CP consommés en 2018	Restes à engager en fin d'année 2018 (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année 2018 (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4)+(5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)	(13)=(3)+(6)-(8)-(11)
C7H-LXG11*	Op. 1 GRAL	7 747 896	7 675 012	6 231 579	-	1 214 534	7 746 914	6 031 465	-	1 322 640	1 322 640	301 783	92 009
C7H-LXP*	Op. 2 PERSYVAL	11 078 967	8 472 007	6 736 455	-	1 577 698	9 675 750	6 675 323	-	1 583 946	1 583 946	2 764 814	54 885
C7H-LXM*	Op. 3 MINOS	6 922 819	2 389 234	2 013 350	-	937 111	2 421 466	2 010 136	-	940 325	940 325	3 972 358	0
C7H-LXT11B15 + C7H-AUT16B87	Op. 4 TEC 21	6 475 523	4 796 668	4 271 634	-	1 181 173	5 199 762	4 221 633	-	1 060 973	1 060 973	1 022 717	170 200
C7H-LXF*	Op. 5 FOCUS	3 998 759	1 375 393	1 077 097	-	548 825	1 263 276	1 072 324	-	530 427	530 427	2 372 837	23 171
C7H-LXL*	Op. 6 LANEF	8 964 037	8 291 307	6 688 308	-	1 028 193	7 720 707	6 631 788	-	1 016 047	1 016 047	1 247 536	68 666
C7H-LXO*	Op. 7 OSUG@2020	9 861 963	10 270 664	6 631 844	-	1 690 272	10 036 420	6 232 612	-	1 720 868	1 720 868	1 539 847	368 636
C7H-LXC11A12	Op. 8 CAMI	3 246 561	2 259 867	1 710 877	-	447 622	2 395 953	1 596 997	-	510 643	510 643	1 088 062	50 858
C7H-LXA11*	Op. 9 ARCANE	8 139 970	8 119 043	6 405 709	-	901 360	8 766 443	6 389 755	-	887 935	887 935	832 901	29 379
CREUWATD32	Op. 10 ERC WATU	1 845 502	1 094 041	808 703	-	185 325	1 094 041	794 911	-	195 247	195 247	851 474	3 870
CREULEGD25	Op. 11 ERC LEGO	1 314 778	217 434	186 754	-	261 524	217 434	168 254	-	263 149	263 149	866 500	16 875
+ C7H-UER17I06	Op. 12 ERC ALKAGE	1 663 463	604 421	482 771	-	264 938	604 421	475 438	-	267 566	267 566	915 754	4 705
CREUALKD27	Op. 13 ERC FREQUJOC	1 372 152	1 717 575	1 148 529	-	57 172	1 774 634	1 130 877	-	68 867	68 867	166 451	5 957
RA0000C595	Op. 14 ERC GLASDEF	1 250 207	2 050 157	1 054 379	-	125 109	2 273 632	1 054 379	-	124 327	124 327	70 718	782
RA0000C486	Op. 15 ERC STATOR	1 010 668	1 252 519	789 472	-	152 689	1 358 786	789 472	-	151 992	151 992	68 507	697
RA0000C563	Op. 16 ERC CHESS	2 399 538	2 777 928	2 117 152	-	89 936	2 992 151	2 108 152	-	91 758	91 758	192 450	7 178
C7H-FU111*	Op. 17 FUJ	6 534 029	8 458 249	5 417 114	-	613 076	7 724 486	5 398 497	-	631 693	631 693	503 839	0
RA0000C439	Op. 18 IMPACT	3 735 770	8 658 445	3 731 027	-	4 743	6 709 501	3 730 846	-	4 849	4 849	0	76
C7H-CEE15C03 + CREURES271	Op. 20 RESSTORE	797 603	467 877	414 024	-	135 573	464 250	408 941	-	136 590	136 590	248 006	4 066
RA0000C375	Op. 21 CEE NEURINOX	727 212	1 474 225	727 212	-	-	1 778 963	727 212	-	-	-	-	-
CREUBIOD17	Op. 22 CEE BIOCAPAN	689 489	524 191	466 591	-	70 299	506 423	459 628	-	72 870	72 870	152 598	4 393
RA0000C668	Op. 23 IRT NANOOLEC	1 230 637	1 064 118	764 248	-	151 021	1 195 810	764 249	-	140 718	140 718	315 368	10 302
RA0000C619	Op. 24 ERC GETOM	795 564	1 281 148	574 454	-	111 466	1 488 403	561 564	-	123 155	123 155	109 644	1 200
RA0000C631	Op. 25 CLIMCOR	955 072	1 856 074	853 362	-	73 438	1 332 136	843 911	-	82 888	82 888	28 272	0
RA0000C518	Op. 26 EQPX ECOX	320 774	697 623	203 440	-	63 132	651 336	203 439	-	47 896	47 896	54 202	15 238
RA0000C583	Op. 27 LABEX SERENADE	1 106 874	890 887	783 090	-	176 228	921 025	774 461	-	168 333	168 333	147 557	16 523
RA0000C584	Op. 28 FLOW TRANS	481 455	617 425	481 455	-	-	682 894	481 455	-	-	-	-	-
RA0000C635	Op. 29 MARIE CURIE ITECC	740 072	802 570	740 072	-	-	888 299	740 072	-	-	-	0	-
RA0000C620	Op. 30 ANAEES	706 325	666 229	421 478	-	108 866	756 939	391 086	-	126 048	126 048	175 981	13 209
CRRGSMAB66	Op. 31 SMART SUPPORT CENTER	843 803	726 452	689 221	-	97 988	726 452	688 942	-	98 267	98 267	56 594	0
RA0000C773	Op. 33 ANR MINITEM	596 441	853 683	596 441	-	-	896 810	596 441	-	-	-	0	-
C7H-LX11A* + 952021035400	Op. 34 LABEX ITEM	5 236 079	4 203 237	3 139 401	-	767 603	4 781 264	3 019 099	-	764 209	764 209	1 329 075	123 695
C7H-UEE17G11	Op. 35 ERC NEDM	1 413 554	235 998	232 759	-	274 528	432 638	221 307	-	221 345	221 345	906 267	64 635
+ C7H-UER17G12	Op. 36 ERC DOC	2 439 439	43 524	39 682	-	210 219	5 024	18 149	-	222 041	222 041	2 189 539	9 711
C7H-UEE17I24	Op. 37 ERC F-IMAGE	1 344 469	95 234	68 961	-	316 757	45 234	55 374	-	328 490	328 490	958 751	1 855
C7H-UEE17I41	Op. 38 PIA PROFAN	498 634	13 500	9 170	-	121 460	13 500	9 106	-	121 521	121 521	368 004	3
+ C7H-UER17I42	Op. 39 RAMP H2020 MSCA	781 129	72 741	65 220	-	173 152	85 216	61 584	-	159 283	159 283	542 757	17 505
C7H-PROFRI80	Op. 40 GREQUE COFUND MSCA H2020	1 533 447	3 975	3 545	-	44 330	975	2 947	-	37 093	37 093	1 485 572	7 835
C7H-UEE17G94	Op. 41 PROJET SIDE 3.0	667 788	15 390	12 992	-	100 500	24 866	10 468	-	102 888	102 888	554 297	135
+ C7H-UER17G95	Op. 42 PIA EXPIRE	425 710	103 157	59 179	-	120 792	148 775	57 619	-	121 383	121 383	245 738	969
+ C7H-UEC17H08	Op. 43 H2020 EVHA	562 151	226 044	210 350	-	101 019	218 134	203 551	-	104 012	104 012	250 782	3 806
C7H-UEE17I60	Op. 44 h2020 brain	1 292 741	154 118	168 222	-	266 002	154 118	142 222	-	231 621	231 621	858 517	60 381
C7H-FED16D90	Op. 45 STUDIO VIRTUEL	512 934	259 728	245 638	-	132 211	274 536	244 284	-	133 040	133 040	135 084	525
C7H-ANR16G34	Op. 46 ANR EAIIST	739 886	132 228	94 299	-	329 763	132 228	64 845	-	284 540	284 540	315 824	74 677
C7A-SEI15B50/51	Op. 47 SEISCOPE	2 133 315	864 809	832 743	-	427 864	835 209	719 982	-	525 919	525 919	872 708	14 706
C7H-CEE16C14	Op. 48 ERC STG	1 667 470	740 288	662 895	-	303 598	740 288	587 720	-	364 710	364 710	700 978	14 062
C7H-UEE18K55	Op. 49 ERC SOLARYS	2 319 900	-	-	-	866 870	-	-	-	140 253	140 253	1 453 030	726 617
INDEX	Op. 50 IDEX RECHERCHE VALORISATION	32 308 081	1 094 954	918 983	-	5 635 713	1 289 924	724 620	-	5 080 867	5 080 867	25 753 385	
C7H-ID16PR*													
C7H-ID17P*													
C7H-IDCDPE98													
C7H-IDEIRS17													
C7H-IDEISP17													
C7H-IDEISP18													
C7H-IDEQPH*													
C7H-IDEXPE18													
C7H-IDEXPROJF													
C7H-IDEXSUPP													
C7H-ING-17*													
C7H-ING-18*													
C7H-OFG18-00													
C7H-ACR18-00 à 05 inclus													749 209
C7H-SNADEI88	Op. 51 LBX SERENAD financement IMBG	16 200	16 200	14 692	-	-	16 200	14 692	-	-	-	1 508	-
C7T-PIA16F10	Op. 52 PIA PROJET AJUR	795 176	135 490	123 977	-	111 949	111 949	120 086	-	114 098	114 098	559 250	1 743
CRBPIKAB72	Op. 53 CRBPIKAB72	617 725	639 492	337 959	-	145 551	652 439	337 475	-	146 035	146 035	134 215	0
CREUOPND055	Op. 54 H2020-EINFRA-2015	16 449	60 186	549	-	-	58 637	549	-	-	-	15 900	-
CRUXOSU068	Op. 55 CONVENTION CNRS LABEX OSUG COFINANCEMENT	37 092	22 653	14 439	-	21 600	22 653	14 439	-	21 600	21 600	1 053	0
RA0000C505	Op. 56 ANR-10-NANO-03-02 et ANR-10-NANO-03-01	1 119 174	1 594 791	1 119 174	-	-	1 701 530	1 119 174	-	-	-	0	-
RA0000C506	Op. 57 LABX RESET	293 571	436 485	293 571	-	-	449 324	293 571	-	-	-	-	-
RA0000C593	Op. 58 Labex RESET	199 863	618 558	199 863	-	-	647 008	199 863	-	-	-	-	-
RA0000C594 + RA0000C5941	Op. 59 CDC DATALYSE PIA	237 867	817 132	237 867	-	-	843 285	237 867	-	-	-	-	-
CREUEAVD78	Op. 60 CEE-H2020-EAVI	611 536	342 975	285 740	-	137 393	342 975	281 896	-	124 559	124 559	188 403	16 678
+ CREUEAVD83	Op. 61 H2020-MSCA-ITN-2018 URBASIS	824 018	-	-	-	4 228	-	-	-	4 228	4 228	819 790	-
C7H-UEE18M62	Op. 62 GRAL II	1 150 000	-	-	-	41 866	41 866	-	-	41 866	41 866	1 108 134	-
C7H-LXG18*	Op. 63 ARCANE II	1 050 000	-	-	-	53 230	-	-	-	44 678	44 678	996 770	8 552
C7H-LXA18*	Op. 64 UER	1 050 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 050 000	-
C7H-CBH18M66													
	Total dépenses contrats de recherche	161 449 321	105 345 353	74 609 711	-	22 977 509	106 316 991	72 916 749	-	21 810 297	21 810 297	63 862 101	2 860 174
INNOVALGFI + INNOVALGF100 + INNOVALGR	Op. 1 IDEFI INNOVALANG	4 000 000	3 304 442	3 006 958	-	538 761	3 203 660	2 974 022	-	564 769	564 769	454 281	6929
910020039100	Op. 2 IDEFI PROMISING	5 000 000	3 607 774	2 601 994	-	545 064	4 021 381	2 557 137	-	555 811	555 811	1 852 942	34110
C650ENP12C09 + RA0000C535	Op. 3 IDEFI ENEPS	3 500 000	4 246 605	2 394 267	-	495 911	4 641 818	2 348 307	-	443 696	443 696	609 822	98175
904090051500	TEMPUS PROMIS JM.ADAM	1 093 410	1 525 134	1 093 410	-	-	1 737 434	1 084 259	-	5 710	5 710	0	3441
CREUALKD27IR	ERC ALKAGE - DEMAILLY - IF versus IREM	10 000	5 758	5 748	-	-	5 748	5 748	-	-	-	4 252	0
	Total dépenses contrats de formation	13 603 410	12 689 713										

Tableau 9
Tableau des opérations pluriannuelles Compte Financier 2018

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

B - Recettes

	Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs		
				Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour 2018
						Restes à encaisser
		(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)
						(18)=(15)-(16)-(17)
C7H-LXG11*	Op. 1 GRAL	7 747 896	-	7 747 896	5 686 570	27 112
C7H-LXP*	Op. 2 PERSYVAL	11 078 967	-	11 078 967	6 222 771	5 306
C7H-LXM*	Op. 3 MINOS	6 922 819	-	6 922 819	1 457 947	7 883
C7H-LXT11B15 + C7H-AUT16B87	Op. 4 TEC 21	6 475 523	-	6 475 523	3 180 635	31 564
C7H-LXF*	Op. 5 FOCUS	3 998 759	-	3 998 759	1 766 121	-
C7H-LXL*	Op. 6 LANEF	8 964 037	-	8 964 037	5 677 713	15 333
C7H-LXO*	Op. 7 OSUG@2020	9 861 963	-	9 861 963	5 889 237	94
C7H-LXC11A12	Op. 8 CAMI	3 246 561	-	3 246 561	1 430 515	-
C7H-LXA*	Op. 9 ARCANE	8 139 970	-	8 139 970	4 484 274	15 912
CREUWATD32	Op. 10 ERC WATU	1 845 502	-	1 845 502	682 679	-
CREULEGD25	Op. 11 ERC LEGO	1 314 778	-	1 314 778	646 706	-
+ C7H-UER17I06	Op. 12 ERC ALKAGE	1 663 463	-	1 663 463	432 143	593 918
CREUALKD27	Op. 13 ERC FREQUJOC	1 372 152	-	1 372 152	1 136 431	232 328
RA0000C595	Op. 14 ERC GLASDEF	1 250 207	-	1 250 207	985 628	264 579
RA0000C486	Op. 15 ERC STATOR	1 010 668	-	1 010 668	894 210	51 945
RA0000C563	Op. 16 ERC CHESS	2 399 538	-	2 399 538	1 993 185	380 809
RA0000C634	Op. 17 FLI	6 534 029	-	6 534 029	3 197 725	1 289 648
C7H-FLI11*	Op. 18 IMPACT	3 735 770	-	3 735 770	3 363 570	372 200
RA0000C439	Op. 20 RESSTORE	797 603	-	797 603	201 028	245 796
C7H-CEE15C03 +	Op. 21 CEE NEURINOX	727 212	-	727 212	727 212	-
CREURES071	Op. 22 CEE BIOCAPAN	689 489	-	689 489	446 519	184 259
RA0000C375	Op. 23 IRT NANOEELEC	1 230 637	-	1 230 637	854 652	151 608
CREUBIOD17	Op. 24 ERC GETOM	795 564	-	795 564	449 973	269 185
RA0000C668	Op. 25 CLIMCOR	955 072	-	955 072	437 054	-
RA0000C619	Op. 26 EQPX ECOX	320 774	-	320 774	320 774	-
RA0000C631	Op. 27 LABEX SERENADE	1 106 874	-	1 106 874	301 930	302 729
RA0000C518	Op. 28 FLOW TRANS	481 455	-	481 455	325 555	66 893
RA0000C583	Op. 29 MARIE CURIE ITECC	740 072	-	740 072	740 072	-
RA0000C584	Op. 30 ANAEES	706 325	-	706 325	295 384	131 776
RA0000C635	Op. 31 SMART SUPPORT CENTER	843 803	-	843 803	233 388	319 803
RA0000C620	Op. 33 ANR MINITEM	596 441	-	596 441	484 416	112 025
CRRGSMAB66	Op. 34 LABEX ITEM	5 236 079	-	5 236 079	2 488 485	9 947
RA0000C773	Op. 35 ERC NEMD	1 413 554	-	1 413 554	412 181	-
C7H-LXI11A* +	Op. 36 ERC DOC	2 439 439	-	2 439 439	859 029	-
952021035400	Op. 37 ERC F-IMAGE	1 344 469	-	1 344 469	852 160	-
C7H-UEE17G11	Op. 38 PIA PROFAN	498 634	-	498 634	-	125 136
+ C7H-UER17G12	Op. 39 RAMP H2020 MSCA	781 129	-	781 129	556 313	55
C7H-UEE17I24	Op. 40 GREQUE COFUND MSCA H2020	1 533 447	-	1 533 447	981 000	-
C7H-UEE17I41	Op. 41 PROJET SIDE 3.0	667 788	-	667 788	-	383 250
+ C7H-UER17I42	Op. 42 PIA EXPIRE	425 710	-	425 710	174 303	170 899
C7H-PROFRI80	Op. 43 H2020 EVHA	562 151	-	562 151	271 253	-
C7H-UEE17G94	Op. 44 h2020 brain	1 292 741	-	1 292 741	484 927	168 805
+ C7H-UER17G95	Op. 45 STUDIO VIRTUEL	512 934	-	512 934	955	-
+ C7H-UEC17H08	Op. 46 ANR EAIIST	739 886	-	739 886	237 038	118 519
C7H-UEE17I60	Op. 47 SEISCOPE	2 133 315	-	2 133 315	890 164	526 193
C7H-SID17I44	Op. 48 ERC STG	1 667 470	-	1 667 470	581 980	505 365
C7H-EXPIRG55	Op. 49 ERC SOLARYS	2 319 900	-	2 319 900	-	847 413
C7H-CEE16B69	Op. 50 IDEX RECHERCHE VALORISATION	32 308 081	-	32 308 081	2 397 421	7 526 564
C7H-UEE17I60						
C7H-SID17I44						
C7H-EXPIRG55						
C7H-CEE16B69						
C7H-UEE16F40						
C7H-FED16D90						
C7H-ANR16G34						
C7A-SEI15B50/51						
C7H-CEE16C14						
C7H-UEE18K55						
IDEX						
C7H-ID16PR*						
C7H-ID17P*						
C7H-IDCDPE98						
C7H-IDEIRS17						
C7H-IDEISP17						
C7H-IDEISP18						
C7H-IDEQPH*						
C7H-IDEXPE18						
C7H-IDEXPROJF						
C7H-IDEXSUPP						
C7H-ING-17*						
C7H-ING-18*						
C7H-OFG18-00						
C7H-ACR18-00 à 05 inclus						
C7H-SNADEI88	Op. 51 LBX SERENAD financement IMBG	16 200		16 200	-	16 200
C7T-PIA16F10	Op. 52 PIA PROJET AJIR	795 176		795 176	-	102 725
CRBPIKAB72	Op. 53 CRBPIKAB72	617 725		617 725	70 553	-
CREUOPND55	Op. 54 H2020-EINFRA-2015	16 449		16 449	549	-
CLXOSUD068	Op. 55 CONVENTION CNRS LABEX OSUG COFINANCEMENT	37 092		37 092	-	22 653
RA0000C505	Op. 56 ANR-10-NANO-03-02 et ANR-10-NANO-03-01	1 119 174		1 119 174	1 119 174	-
RA0000C506	Op. 57 LABX RESET	293 571		293 571	129 254	37 923
RA0000C593	Op. 58 Labex RESET	199 863		199 863	140 495	15 889
RA0000C594 +	Op. 59 CDC DATALYSE PIA	237 867		237 867	237 867	-
RA0000C591	Op. 60 CEE-H2020-EAVI	611 536		611 536	180 353	142 204
RA0000C674	Op. 61 H2020-MSCA-ITN-2018 URBASIS	824 018		824 018		812 705
CREUEAVD78	Op. 62 GRAL II	1 150 000		1 150 000		-
+ CREUEAVD83	Op. 63 ARCANE II	1 050 000		1 050 000		-
C7H-UEE18M62	Op. 64 UER	1 050 000		1 050 000		-
C7H-LXG18*	Total recettes contrats de recherche	161 449 321	-	161 449 321	68 011 473	16 605 148
C7H-LXA18*						76 832 701
C7H-CBH18M66						
INNOVALGFI +	Op. 1 IDEFI INNOVALANG	4 000 000	-	4 000 000	2 320 104	6 164
INNOVALGF100 +	Op. 2 IDEFI PROMISING	5 000 000	-	5 000 000	2 909 451	572
INNOVALGR	Op. 3 IDEFI ENEPS	3 500 000	-	3 500 000	2 550 126	519
910020039100	TEMPUS PROMIS JM.ADAM	1 093 410		1 093 410	629 425	-
C650ENP12C09+	ERC ALKAGE - DEMAILLY - IF versus IREM	10 000		10 000	-	-
RA0000C535	Total recettes contrats de formation	13 603 410	-	13 603 410	8 409 106	7 255
904090051500						5 187 049
CREUALKD27IR	Op 1 Mise en sécurité et restructuration Bâtiment Jean ROGET	3 178 406	406	3 178 000	2 458 000	720 000
C660JRA16C35	Op 2 Cermo neuf/maison de la planete /espace muséographique	6 105 214	310 724	5 794 490	5 794 490	-
NA	Op 3 Biologie I Construction des Serres	1 237 000	330 358	906 642	760 321	146 321
C660BI016C37	Op 4 Biologie D Réhabilitation et restructuration	1 998 144	643 144	1 355 000	1 345 976	9 024
C660BI014C07	Op 5 IGA Vigny Musset	6 606 137	582 443	6 023 694	6 023 694	-
C660TER14C08	Op 6 IFPS (pôle santé) (le CHU est le MO)	11 500 000	-	11 500 000	3 240 000	3 105 820
C660SAN16C34	Op 9 Climat Planète - Extension du CERMO	7 200 000	-	7 200 000	250 000	500 000
C660CPO16C32	Op 10 Climat Planète Ext GEOSCIENCES	1 249 454	49 454	1 200 000		430 000
C660CPI16C39	Op 11 Climat Planète Restructuration Halle GEOSCIENCES	800 000	-	800 000	300 000	470 000
C660CPH16C40	Op 12 CPER XIV Valence Briffault	5 030 000	-	5 030 000	-	250 000
C660CPE16D50	Op 13 CPER XIV IUT1	8 050 000	750 000	7 300 000	400 000	304 475
C660CPE16E59	Op 14 CPER XIV ESPE/ Cluster de l'éducation	6 000 000	-	6 000 000	-	-
C660CPE16E58	Op 15 CPER XIV CRESI	15 000 000	-	15 000 000	285 402	114 598
C660CPE16D79	Op 16 Maison de la création et de l'innovation	22 800 000	-	22 800 000	8 639 766	11 597 847
950034051000	Op 18 Reconstruction faculté de Droit (avec mandataire MO)	6 200 000	1 649 999	4 550 001	4 550 001	-
C660DRO16C27	Op 19 SMART CAMPUS GDA CLV	9 000 000	-	9 000 000	157 324	142 676
OP950GDACL	Op 24 Réhabilitation BATEG	2 900 000	2 900 000	-	-	-
OP950BATEG	Op 26 GER et mises aux normes (dont Ad'AP)	26 508 856	26 508 856	-	-	-
NA	Op 27 Restructuration SIDI Aile nord Ouest	7 214 604	281 604	6 933 000	6 933 000	-
C804SID16C28	Op 28 Réhabilitation amphis et hall NORD Stendhal	2 321 087	2 321 087	-	-	-
HALLNORD	Op 29 CPER XIV Espaces numériques Stendhal	7 500 000	-	7 500 000	207 176	472 948
C660CPE16D51	Op 30 CPER XIV BU Latour Maubourg	2 200 000	-	2 200 000	450 000	50 000
C660CPE16F76	Op 33 PPP SHS : BSHM - DROIT2 - EESS - EST	1 850 000	-	1 850 000	1 248 000	143
C660SHS16E51	Op 34 Maison des Services à l'Etudiant - Restructuration	23 595 000	-	23 595 000	-	-
C660PSE18M60	Total recettes PPI patrimoine	186 043 902	36 328 075	149 715 827	43 043 150	18 313 852
						88 358 825
	Total global recettes	361 096 633	36 328 075	324 768 558	119 463 729	34 926 254
						170 378 575

TABLEAU 9bis
Tableau SIASUP de suivi des opérations immobilières Compte Financier 2018

A - Prévission d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

Opération	Nature	Coût total de l'opération
		(1)
Dépenses d'investissement (PPI)	Op 1 Mise en sécurité et restructuration Bâtiment Jean ROGET	3 178 406
	Op 2 Cerno neuf/maison de la planète /espace muséographique	6 105 214
	Op 3 Biologie I Construction des Serres	1 237 000
	Op 4 Biologie D Réhabilitation et restructuration	1 998 144
	Op 5 IGA Vigny Musset	6 606 137
	Op 6 IFPS (pôle santé) (le CHU est le MO)	11 500 000
	Op 9 Climat Planète - Extension du CERMO	7 200 000
	Op 10 Climat Planète Ext GEOSCIENCES	1 249 454
	Op 11 Climat Planète - Restructuration Halle GEOSCIENCES	800 000
	Op 12 CPER XIV Valence Briffault	5 030 000
	Op 13 CPER XIV IUT1	8 050 000
	Op 14 CPER XIV ESPE/ Cluster de l'éducation	6 000 000
	Op 15 CPER XIV CRE	15 000 000
	Op 16 Maison de la création et de l'innovation	22 800 000
	Op 18 Reconstruction faculté de Droit (avec mandataire MO)	6 200 000
	Op 19 SMART CAMPUS GDA CLV	7 214 604
TOTAL PPI	Op 24 Réhabilitation BATEG	2 900 000
	Op 26 GER et mises aux normes (dont Ad AP)	26 508 856
	Op 27 Restructuration S01 Alle nord Ouest	7 214 604
	Op 28 Réhabilitation amphip et hall NORD Stendhal	2 321 087
	Op 29 CPER XIV Espaces numériques Stendhal	7 500 000
	Op 30 CPER XIV BU Latour Maubourg	2 200 000
	Op 33 PPP SHS - BSHM - DROIT2 - EESS - EST / + TD Agora	1 850 000
	Op 34 Maison des Services à l'Etudiant - Restructuration	23 595 000
TOTAL PPI		186 043 902

Prévision N (B1 + BR)										Restes	
AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées ou reportées en N	AE nouvelles ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N	CP ouvertes les années antérieures à N	CP consommées les années antérieures à N	CP reprogrammées ou reportées en N	CP nouveaux ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en N	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
(2)	(3)	(4) = (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) = (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12) = (6) - (11)	(13) = (8) - (11)
3 174 877	3 174 877	-	406	406	5 153 218	5 153 218	-	406	406	406	21 659
6 102 214	6 102 214	-	-	-	6 102 214	6 102 214	-	-	-	3 000	-
988 188	988 188	-	49 622	49 622	928 746	928 746	-	108 275	108 275	199 190	789
1 963 241	1 963 241	-	23 247	23 247	1 942 339	1 942 339	-	25 497	11 656	18 653	-
6 562 433	6 562 433	-	13 826	13 826	6 451 237	6 451 237	-	124 619	124 619	29 878	403
4 264 194	4 264 194	-	4 670 992	4 670 992	4 236 856	4 236 856	-	4 670 992	4 670 992	2 564 814	27 338
6 242 276	6 242 276	-	9 554	9 554	576 794	576 794	-	10 023	948 170	5 665 913	-
1 244 454	1 244 454	-	-	-	1 154 454	1 154 454	-	76 454	76 454	5 000	13 546
84 718	84 718	-	604 843	604 843	41 785	41 785	-	501 269	501 269	110 439	146 507
47 040	47 040	-	33 067	33 067	37 490	37 490	-	9 563	9 563	4 949 893	33 954
35 935	35 935	-	289 761	289 761	34 999	34 999	-	46 228	46 228	7 724 304	244 469
58 560	58 560	-	-	-	45 630	45 630	-	-	-	5 941 440	12 930
94 193	94 193	-	53 620	53 620	33 420	33 420	-	-	-	14 852 187	54 799
18 716 930	18 716 930	-	837 409	837 409	7 417 388	7 417 388	-	9 218 160	9 218 160	3 245 661	2 918 791
6 171 000	6 171 000	-	-	-	6 171 000	6 171 000	-	-	-	29 000	-
41 880	41 880	-	32 547	32 547	173 000	173 000	-	173	173	8 925 573	40 834
829 000	829 000	-	8 018	8 018	115 088	115 088	-	39 509	39 509	2 062 982	682 421
8 161 936	8 161 936	-	4 472 510	4 472 510	6 935 491	6 935 491	-	4 262 032	4 262 032	18 874 410	1 436 923
7 029 720	7 029 720	-	4 384	4 384	7 022 604	7 022 604	-	11 500	11 500	180 500	7 000
2 321 087	2 321 087	-	-	-	2 222 011	2 222 011	-	99 076	99 076	-	-
133 956	133 956	-	-	-	133 956	133 956	-	-	-	7 366 044	-
45 799	45 799	-	108 098	108 098	41 433	41 433	-	40 210	40 210	2 046 030	72 254
999 777	999 777	-	318 952	318 952	807 956	807 956	-	398 026	398 026	531 271	112 747
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 595 000	-
75 313 408	75 313 408	-	11 530 858	11 530 858	55 699 123	55 699 123	-	19 642 013	19 642 013	99 199 636	11 503 130

Prévission N+1 et suivantes					
AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
5 123	24 782	-	-	-	-
3 000	3 000	-	-	-	-
199 190	199 979	-	-	-	-
11 656	30 308	-	-	-	-
29 878	30 281	-	-	-	-
-	-	2 564 814	2 564 814	-	-
-	-	-	-	-	-
765 169	4 462 977	183 001	2 119 416	-	30 790
5 000	18 546	-	-	-	-
110 439	251 987	-	-	-	-
655 319	248 351	4 033 000	2 690 000	261 574	2 044 596
1 515 106	1 075 944	5 933 865	3 946 366	275 333	2 946 463
686 000	132 000	4 638 000	956 000	617 440	4 866 370
340 380	36 000	12 495 000	2 900 000	2 016 807	11 910 988
3 038 661	5 916 840	207 000	247 612	-	-
29 000	29 000	-	-	-	-
1 097 757	197 427	6 620 000	1 673 000	1 247 816	7 095 980
6 182	59 491	1 910 800	2 201 000	146 000	484 912
4 874 410	4 319 555	3 000 000	3 600 000	6 000 000	7 391 778
-	173 500	7 000	-	-	-
1 215 800	725 200	4 480 000	1 150 000	1 670 244	5 490 844
1 672 402	901 500	373 701	1 216 857	-	-
521 383	629 131	9 888	14 867	-	-
23 451 000	1 800 000	-	8 766 188	144 000	11 028 812
40 364 353	21 353 136	46 456 069	34 058 100	12 379 214	55 291 531

B - Prévissions de recettes

Opération	Nature	Montant de l'opération envisagé	Montant notifié <N	Montant notifié N	Reste à notifier
		(18)	(19a)	(19b)	(19c)
Op 1 Mise en sécurité et restructuration Bâtiment Jean	Financement de l'Etat	2 378 000	2 378 000	-	-
	Financements des CT	800 000	800 000	-	-
	Autres financements	-	-	-	-
	Autofinancement par l'établissement	406	-	-	-
	Total Opération 1	3 178 406	3 178 000	-	-
Op 2 Cerno neuf/maison de la planète /espace	Financement de l'Etat	1 280 000	1 280 000	-	-
	Financements des CT	4 514 480	4 514 480	-	-
	Autres financements	-	-	-	-
	Autofinancement par l'établissement	310 724	-	-	-
	Total Opération 2	6 105 214	5 794 480	-	-
Op 3 Biologie I Construction des Serres	Financement de l'Etat	906 642	906 642	-	-
	Financements des CT	-	-	-	-
	Autres financements	-	-	-	-
	Autofinancement par l'établissement	330 358	-	-	-
	Total Opération 3	1 237 000	906 642	-	-
Op 4 Biologie D Réhabilitation et restructuration	Financement de l'Etat	1 160 000	1 160 000	-	-
	Financements des CT	195 000	195 000	-	-
	Autres financements	-	-	-	-
	Autofinancement par l'établissement	643 144	-	-	-
	Total Opération 4	1 998 144	1 355 000	-	-
Op 5 IGA Vigny Musset	Financement de l'Etat	1 829 388	1 829 388	-	-
	Financements des CT	4 194 306	4 194 306	-	-
	Autres financements	-	-	-	-
	Autofinancement par l'établissement	583 443	-	-	-
	Total Opération 5	6 606 137	6 023 694	-	-
Op 6 IFPS (pôle santé) (le CHU est le MO)	Financement de l'Etat	1 800 000	1 800 000	-	-
	Financements des CT	9 700 000	1 800 000	7 900 000	-
	Autres financements	-	-	-	-
	Autofinancement par l'établissement	-	-	-	-
	Total Opération 6	11 500 000	3 600 000	7 900 000	-
Op 9 Climat Planète - Extension du CERMO	Financement de l'Etat	-	-	-	-
	Financements des CT	7 200 000	2 500 000	4 700 000	-
	Autres financements	-	-	-	-
	Autofinancement par l'établissement	-	-	-	-
	Total Opération 9	7 200 000	2 500 000	4 700 000	-
Op 10 Climat Planète Ext GEOSCIENCES	Financement de l'Etat	-	-	-	-
	Financements des CT	1 200 000	1 200 000	-	-
	Autres financements	-	-	-	-
	Autofinancement par l'établissement	49 454	-	-	-
	Total Opération 10	1 249 454	1 200 000	-	-
Op 11 Climat Planète Restructuration Halle	Financement de l'Etat	-	-	-	-
	Financements des CT	800 000	800 000	-	-
	Autres financements	-	-	-	-
	Autofinancement par l'établissement	-	-	-	-
	Total Opération 11	800 000	800 000	-	-
Op 12 CPER XIV Valence Briffault	Financement de l'Etat	1 250 000	1 250 000	-	-
	Financements des CT	3 780 000	-	-	3 780 000
	Autres financements	-	-	-	-
	Autofinancement par l'établissement	-	-	-	-
	Total Opération 12	5 030 000	1 250 000	-	3 780 000
Op 13 CPER XIV IUT1	Financement de l'Etat	2 800 000	2 800 000	-	-
	Financements des CT	4 500 000	-	-	4 500 000
	Autres financements	-	-	-	-
	Autofinancement par l'établissement	750 000	-	-	-
	Total Opération 13	8 050 000	2 800 000	-	4 500 000
Op 14 CPER XIV ESPE/ Cluster de l'éducation	Financement de l'Etat	-	-	-	-
	Financements des CT	6 000 000	-	-	6 000 000
	Autres financements	-	-	-	-
	Autofinancement par l'établissement	-	-	-	-
	Total Opération 14	6 000 000	-	-	6 000 000
Op 15 CPER XIV CRES	Financement de l'Etat	4 000 000	400 000	1 151 319	2 448 681
	Financements des CT	11 000 000	-	-	11 000 000
	Autres financements	-	-	-	-
	Autofinancement par l'établissement	-	-	-	-
	Total Opération 15	15 000 000	400 000	1 151 319	13 448 681
Op 16 Maison de la création et de l'innovation	Financement de l'Etat	-	-	-	-
	Financements des CT	22 800 000	22 800 000	-	-
	Autres financements	-	-	-	-
	Autofinancement par l'établissement	-	-	-	-
	Total Opération 16	22 800 000	22 800 000	-	-
Op 18 Reconstructi faculté de Droit (avec mandataire	Financement de l'Etat	2 000 000	2 000 000	-	-
	Financements des CT	2 550 001	2 550 001	-	-
	Autres financements	-	-	-	-
	Autofinancement par l'établissement	1 649 999	-	-	-
	Total Opération 18	6 200 000	4 550 001	-	-
Op 19 SMART CAMPUS GDA CLV	Financement de l'Etat	6 500 000	300 000	2 564 000	3 636 000
	Financements des CT	2 500 000	-	-	2 500 000
	Autres financements	-	-	-	-
	Autofinancement par l'établissement	-	-	-	-
	Total Opération 19	9 000 000	300 000	2 564 000	6 136 000
Op 24 Réhabilitation BATEG	Financement de l'Etat	-	-	-	-
	Financements des CT	-	-	-	-
	Autres financements	-	-	-	-
	Autofinancement par l'établissement	2 900 000	-	-	-
	Total Opération 24	2 900 000	-	-	-
Op 26 GER et mises aux normes (dont Ad AP)	Financement de l'Etat	-	-	-	-
	Financements des CT	-	-	-	-
	Autres financements	-	-	-	-
	Autofinancement par l'établissement	26 508 856	-	-	-
	Total Opération 26	26 508 856	-	-	-
Op 27 Restructuration S01 Aile nord Ouest	Financement de l'Etat	3 433 000	3 433 000	-	-
	Financements des CT	3 500 000	3 500 000	-	-
	Autres financements	-	-	-	-
	Autofinancement par l'établissement	281 604	-	-	-
	Total Opération 27	7 214 604	6 933 000	-	-
Op 28 Réhabilitation amphité et hall NORD Stendhal	Financement de l'Etat	-	-	-	-
	Financements des CT	-	-	-	-
	Autres financements	-	-	-	-
	Autofinancement par l'établissement	2 321 087	-	-	-
	Total Opération 28	2 321 087	-	-	-
Op 29 CPER XIV Espaces numériques Stendhal	Financement de l'Etat	5 500 000	300 000	2 165 000	3 035 000
	Financements des CT	2 000 000	-	-	2 000 000
	Autres financements	-	-	-	-
	Autofinancement par l'établissement	-	-	-	-
	Total Opération 29	7 500 000	300 000	2 165 000	5 035 000
Op 30 CPER XIV BU Lator Maubourg	Financement de l'Etat	500 000	500 000	-	-
	Financements des CT	1 700 000	-	-	1 700 000
	Autres financements	-	-	-	-
	Autofinancement par l'établissement	-	-	-	-
	Total Opération 30	2 200 000	500 000	-	1 700 000
Op 33 PPP SHS ROMM - DROIT2 EESS - EST / + TD Agora	Financement de l'Etat	1 850 000	1 850 000	-	-
	Financements des CT	-	-	-	-
	Autres financements	-	-	-	-
	Autofinancement par l'établissement	-	-	-	-
	Total Opération 33	1 850 000	1 850 000	-	-
Op 34 Maison des Services à l'Etudiant - Restructuration	Financement de l'Etat	-	-	-	-
	Financements des CT	23 595 000	-	-	23 595 000
	Autres financements	-	-	-	-
	Autofinancement par l'établissement	-	-	-	-
	Total Opération 34	23 595 000	-	-	23 595 000
Total PPI	Financement de l'Etat	-	-	-	-
	Financements des CT	-	-	-	-
	Autres financements	-	-	-	-
	Autofinancement par l'établissement	-	-	-	-
	Total Opération	-	-	-	-
Sx total financement de l'Etat		59 875 388	21 280 388	5 880 319	32 714 681
Sx total financements CT		89 840 439	45 760 439	12 600 000	31 480 000
Sx total autres financements		-	-	-	-
Sx total autofinancement par l'établissement		36 328 075	-	-	-
TOTAL		186 043 902	67 040 827	18 480 319	64 194 681

TABEAU 10
Opérations pluriannuelles Compte Financier 2018
Volet Recherche

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		2018										2019	2020		2021 et suivantes		
Nature	Prévision	Prévision N										Prévision N+1 et suivantes					
	Coût total de l'opération	AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées ou reportées en 2018	AE nouvelles consommées en 2018	TOTAL des AE consommées en 2018	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en 2018	CP nouveaux consommés en 2018	TOTAL des CP consommés en 2018	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)
Personnel	4 013 512	3 331 307	3 057 425		667 838	667 838	3 331 307	3 057 425		667 838	667 838	288 249	288 249	-	-	-	-
Fonctionnement	2 677 857	3 088 398	2 168 857		500 113	500 113	2 660 944	1 974 715		608 462	608 462	8 887	94 680	-	-	-	-
Investissement	1 056 527	1 255 306	1 005 297		46 584	46 584	1 754 662	999 325		46 340	46 340	4 646	10 862	-	-	-	-
Total Op.1	7 747 896	7 675 012	6 231 579	-	1 214 534	1 214 534	7 746 914	6 031 465	-	1 322 640	1 322 640	301 782	393 791	-	-	-	-
Personnel	5 699 258	4 464 078	4 045 505		985 512	985 512	4 486 078	4 045 505		985 512	985 512	604 840	604 840	63 401	63 401	-	-
Fonctionnement	4 923 278	3 450 025	2 294 379		551 277	551 277	4 017 519	2 239 432		557 613	557 613	547 343	541 006	23 500	23 500	1 506 780	1 561 727
Investissement	456 431	557 904	396 571		40 910	40 910	1 172 153	390 386		40 821	40 821	18 950	25 225	-	-	-	-
Total Op.2	11 078 967	8 472 007	6 736 455	-	1 577 698	1 577 698	9 675 750	6 675 323	-	1 583 946	1 583 946	1 171 133	1 171 071	86 901	86 901	1 506 780	1 561 727
Personnel	3 390 135	1 864 031	1 612 753		778 780	778 780	1 864 031	1 612 753		778 780	778 780	498 602	498 602	300 000	300 000	200 000	200 000
Fonctionnement	3 489 169	479 118	357 082		158 331	158 331	511 350	353 868		161 545	161 545	152 919	150 029	150 000	150 000	2 670 837	2 673 727
Investissement	43 515	46 085	43 515		-	-	46 085	43 515		-	-	-	-	-	-	-	-
Total Op.3	6 922 819	2 389 234	2 013 350	-	937 111	937 111	2 421 466	2 010 136	-	940 325	940 325	651 521	648 631	450 000	450 000	2 870 837	2 873 727
Personnel	3 981 131	3 079 191	2 905 893		717 361	717 361	3 079 191	2 905 893		717 361	717 361	257 876	257 876	100 000	100 000	-	-
Fonctionnement	2 101 859	1 347 900	1 100 153		354 203	354 203	1 491 512	1 057 815		226 341	226 341	368 797	496 659	90 500	90 500	188 206	230 544
Investissement	392 533	369 577	265 587		109 608	109 608	629 060	257 925		117 270	117 270	17 338	17 338	-	-	-	-
Total Op.4	6 475 523	4 796 668	4 271 634	-	1 181 173	1 181 173	5 199 762	4 221 633	-	1 060 973	1 060 973	644 011	771 873	190 500	190 500	188 206	230 544
Personnel	1 454 864	675 158	602 665		316 167	316 167	675 158	602 665		316 979	316 979	331 032	330 220	150 000	150 000	55 000	55 000
Fonctionnement	2 412 357	608 984	408 315		214 103	214 103	499 868	403 541		197 374	197 374	237 477	254 206	150 000	150 000	1 402 463	1 407 236
Investissement	131 538	91 250	66 118		18 555	18 555	88 250	66 118		16 074	16 074	26 865	29 346	20 000	20 000	-	-
Total Op.5	3 998 759	1 375 393	1 077 097	-	548 825	548 825	1 263 276	1 072 324	-	530 427	530 427	595 374	613 772	320 000	320 000	1 457 463	1 462 236
Personnel	4 666 551	3 715 601	3 364 484		660 203	660 203	3 715 601	3 364 484		660 203	660 203	234 225	234 225	150 000	150 000	257 639	257 639
Fonctionnement	2 378 637	2 021 442	1 505 222		352 274	352 274	1 912 873	1 506 913		310 349	310 349	448 356	490 280	25 000	25 000	2 785	46 095
Investissement	1 918 848	2 554 264	1 773 602		15 716	15 716	2 092 233	1 760 391		45 494	45 494	54 884	25 105	-	-	74 646	87 857
Total Op.6	8 964 037	8 291 307	6 688 308	-	1 028 193	1 028 193	7 720 707	6 631 788	-	1 016 047	1 016 047	737 465	749 610	175 000	175 000	335 070	391 591
Personnel	2 552 840	2 042 648	1 594 712		511 694	511 694	2 051 648	1 594 712		511 694	511 694	296 435	296 434	150 000	150 000	-	-
Fonctionnement	4 471 087	4 594 193	2 933 083		444 592	444 592	4 501 674	2 765 860		529 571	529 571	439 277	354 299	230 000	230 000	424 135	591 357
Investissement	2 838 036	3 633 823	2 104 050		733 986	733 986	3 483 098	1 872 040		679 603	679 603	-	286 393	-	-	-	-
Total Op.7	9 861 963	10 270 864	6 631 844	-	1 690 272	1 690 272	10 036 420	6 232 412	-	1 720 868	1 720 868	735 712	937 126	380 000	380 000	424 135	591 357
Personnel	1 496 778	974 395	850 460		246 930	246 930	974 395	850 460		246 930	246 930	169 388	169 388	150 000	150 000	80 000	80 000
Fonctionnement	1 673 149	1 211 332	821 436		173 038	173 038	1 137 214	743 817		199 799	199 799	160 328	133 566	100 000	100 000	418 347	495 967
Investissement	76 636	74 140	38 981		27 655	27 655	284 343	2 721		63 915	63 915	10 000	10 000	-	-	-	-
Total Op.8	3 246 562	2 259 867	1 710 877	-	447 622	447 622	2 395 953	1 596 997	-	510 643	510 643	339 716	312 954	250 000	250 000	498 347	575 967
Personnel	5 250 215	4 875 439	4 651 530		500 925	500 925	4 875 439	4 651 530		500 925	500 925	97 760	97 760	-	-	-	-
Fonctionnement	2 821 296	3 206 545	1 726 887		366 512	366 512	3 238 388	1 710 933		358 589	358 589	18 219	26 141	-	-	709 679	725 633
Investissement	68 459	37 060	27 292		33 924	33 924	652 616	27 292		28 421	28 421	7 243	12 746	-	-	-	-
Total Op.9	8 139 970	8 119 043	6 405 709	-	901 360	901 360	8 766 443	6 389 755	-	887 935	887 935	123 222	136 647	-	-	709 679	725 633
Personnel	463 376	243 380	127 700		227 485	227 700	243 380	127 700		127 700	127 700	26 191	26 191	82 000	82 000	-	-
Fonctionnement	907 879	219 661	176 186		23 932	23 932	219 661	163 872		32 376	32 376	370 075	361 631	337 686	350 000	-	-
Investissement	474 247	631 000	405 032		33 693	33 693	631 000	403 554		35 171	35 171	35 522	35 522	-	-	-	-
Total Op.10	1 845 502	1 094 041	808 703	-	185 325	185 325	1 094 041	794 911	-	195 247	195 247	431 788	423 344	419 686	432 000	-	-
Personnel	438 932	42 184	40 358		174 303	174 303	42 184	40 358		174 303	174 303	74 271	74 271	150 000	150 000	-	-
Fonctionnement	783 876	41 250	57 376		84 505	84 505	41 250	38 876		86 130	86 130	410 495	408 870	231 500	250 000	-	-
Investissement	91 970	134 000	89 020		2 717	2 717	134 000	89 020		2 717	2 717	233	233	-	-	-	-
Total Op.11	1 314 778	217 434	186 754	-	261 524	261 524	217 434	168 254	-	263 149	263 149	484 999	483 374	381 500	400 000	-	-
Personnel	794 569	316 969	299 015		178 448	178 448	316 969	299 015		178 448	178 448	167 106	167 106	150 000	150 000	-	-
Fonctionnement	861 630	276 863	177 333		85 955	85 955	276 863	170 695		87 911	87 911	105 045	103 089	220 000	220 000	273 297	279 935
Investissement	7 264	10 590	6 423		535	535	10 590	5 728		1 207	1 207	306	329	-	-	-	-
Total Op.12	1 663 463	604 421	482 771	-	264 938	264 938	604 421	475 438	-	267 566	267 566	272 457	270 524	370 000	370 000	273 297	279 935
Personnel	493 408	501 928	426 788		20 035	20 035	501 928	426 788		20 035	20 035	46 584	46 584	-	-	-	-
Fonctionnement	446 590	722 023	289 586		37 137	37 137	750 663	274 453		46 312	46 312	119 867	125 825	-	-	-	-
Investissement	432 155	493 624	432 155		-	-	522 043	429 636		2 519	2 519	-	-	-	-	-	-
Total Op.13	1 372 152	1 717 576	1 148 529	-	57 172	57 172	1 774 634	1 130 877	-	68 867	68 867	166 451	172 409	-	-	-	-
Personnel	809 436	1 251 995	796 515		-	-	1 251 995	796 515		-	-	12 921	12 921	-	-	-	-
Fonctionnement	294 888	593 331	111 991		125 109	125 109	660 622	111 991		124 327	124 327	57 798	58 580	-	-	-	-
Investissement	145 883	264 800	145 883		361 014	361 014	145 883	-		-	-	-	-	-	-	-	-
Total Op.14	1 250 207	2 050 15															

TABLEAU 10
Opérations pluriannuelles Compte Financier 2018
Volet Recherche

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

[illegible]

TABLEAU 10
Opérations pluriannuelles Compte Financier 2018
Volet Recherche

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

C7H-UEE1760	Personnel	1 150 000	-	-	-	-	-	-	-	-	250 000	250 000	300 000	300 000	600 000	600 000	
	Fonctionnement	383 447	3 975	3 545	-	44 330	44 330	975	2 947	37 093	37 093	56 170	63 407	90 000	90 000	189 402	190 000
	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total Op.40	1 533 447	3 975	3 545	-	44 330	44 330	975	2 947	-	37 093	37 093	390 000	390 000	789 402	790 000	-
C7H-SID1744	Personnel	255 612	10 866	10 468	-	80 430	80 430	10 866	10 468	-	80 430	80 430	80 650	80 650	-	-	-
	Fonctionnement	214 722	2 000	-	-	2 616	2 616	11 476	-	-	2 481	2 481	112 106	112 241	100 000	100 000	-
	Investissement	197 454	2 524	2 524	-	17 454	17 454	2 524	-	-	19 978	19 978	112 001	117 476	57 476	60 000	-
	Total Op.41	667 788	15 390	12 992	-	100 500	100 500	24 866	10 468	-	102 888	102 888	238 126	240 650	-	-	-
C7H-EXPIRG55	Personnel	287 228	49 789	49 757	-	108 325	108 325	49 789	49 757	-	108 325	108 325	99 146	99 146	30 000	-	-
	Fonctionnement	125 880	7 750	7 743	-	11 652	11 652	7 750	6 182	-	12 243	12 243	60 046	59 455	46 440	48 000	-
	Investissement	12 602	45 618	1 679	-	816	816	91 236	1 679	-	816	816	10 107	10 107	-	-	-
	Total Op.42	425 710	103 157	59 179	-	120 792	120 792	148 775	57 619	-	121 383	121 383	169 299	168 708	76 440	78 000	-
C7H-CEE16B69	Personnel	268 848	134 819	123 048	-	51 828	51 828	134 819	123 048	-	51 828	51 828	53 972	53 972	40 000	40 000	-
	Fonctionnement	282 266	79 225	76 265	-	49 191	49 191	71 316	69 466	-	52 184	52 184	88 609	85 616	68 201	75 000	-
	Investissement	11 037	12 000	11 037	-	-	-	12 000	11 037	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total Op.43	562 151	226 044	210 350	-	101 019	101 019	218 134	203 551	-	104 012	104 012	142 581	139 588	108 201	115 000	-
C7H-CEE16F40	Personnel	570 023	116 600	112 528	-	179 480	179 480	116 600	112 528	-	179 480	179 480	48 015	48 015	140 000	140 000	90 000
	Fonctionnement	722 718	37 518	55 695	-	86 522	86 522	37 518	29 695	-	52 140	52 140	256 501	290 883	150 000	150 000	174 000
	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total Op.44	1 292 741	154 118	168 222	-	266 002	266 002	154 118	142 222	-	231 621	231 621	304 516	338 898	290 000	290 000	264 000
C7H-FED16D90	Personnel	315 172	117 247	108 280	-	127 503	127 503	117 247	108 280	-	127 503	127 503	79 389	79 389	-	-	-
	Fonctionnement	135 783	80 481	75 379	-	4 708	4 708	95 289	74 025	-	5 537	5 537	55 896	56 221	-	-	-
	Investissement	61 979	62 000	61 979	-	-	-	62 000	61 979	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total Op.45	512 934	259 728	245 638	-	132 211	132 211	274 536	244 284	-	133 040	133 040	135 085	135 610	-	-	-
C7H-ANR16G34	Personnel	73 041	-	-	-	42 034	42 034	-	-	-	42 034	42 034	31 007	31 007	-	-	-
	Fonctionnement	581 258	104 597	67 752	-	237 908	237 908	104 597	54 258	-	178 430	178 430	149 092	208 570	126 506	140 000	-
	Investissement	85 587	27 631	26 547	-	49 821	49 821	27 631	10 587	-	64 077	64 077	9 218	10 923	-	-	-
	Total Op.46	739 886	132 228	94 299	-	329 763	329 763	132 228	64 845	-	284 541	284 541	189 317	250 500	126 506	140 000	-
C7A-SEI15B50S1	Personnel	1 175 613	518 605	504 280	-	322 420	322 420	518 605	504 280	-	322 420	322 420	218 754	218 754	130 159	130 159	-
	Fonctionnement	680 483	215 100	203 248	-	88 412	88 412	158 500	190 483	-	86 471	86 471	201 588	203 529	187 235	200 000	-
	Investissement	277 219	131 104	125 215	-	17 032	17 032	131 104	25 219	-	117 028	117 028	85 968	34 972	49 004	100 000	-
	Total Op.47	2 133 315	864 809	832 743	-	427 864	427 864	835 209	719 982	-	525 919	525 919	506 310	457 255	366 398	430 159	-
C7H-CEE16C14	Personnel	702 848	265 779	244 914	-	100 260	100 260	265 779	244 914	-	100 260	100 260	181 674	181 674	16 000	16 000	160 000
	Fonctionnement	594 689	134 509	129 521	-	129 521	129 521	134 509	135 345	-	135 701	135 701	154 823	95 643	160 000	160 000	28 481
	Investissement	369 934	340 000	296 117	-	73 816	73 816	340 000	239 462	-	128 749	128 749	-	1 723	-	-	-
	Total Op.48	1 667 470	740 288	662 895	-	303 598	303 598	740 288	587 720	-	364 710	364 710	336 497	279 040	176 000	176 000	188 481
C7H-UEE18K55	Personnel	585 268	-	-	-	77 385	77 385	-	-	-	77 385	77 385	157 883	157 883	100 000	100 000	250 000
	Fonctionnement	858 582	-	-	-	43 371	43 371	-	-	-	37 550	37 550	70 629	76 450	75 000	75 000	669 582
	Investissement	876 050	-	-	-	746 114	746 114	-	-	-	25 319	25 319	99 936	820 731	15 000	15 000	15 000
	Total Op.49	2 319 900	866 870	866 870	-	866 870	866 870	-	-	-	140 253	140 253	328 448	1 055 064	190 000	190 000	934 582
"IDX"	Personnel	22 394 523	640 914	588 145	-	3 521 795	3 521 795	640 914	588 145	-	3 521 795	3 521 795	8 534 555	8 534 555	5 456 128	5 456 128	4 293 900
	Fonctionnement	7 226 540	311 465	192 842	-	811 465	811 465	316 765	121 342	-	591 222	591 222	2 953 116	2 351 651	1 725 659	2 546 767	1 542 958
	Investissement	2 688 018	143 275	138 496	-	1 302 453	1 302 453	332 245	9 245	-	967 250	967 250	1 247 069	1 595 248	94 100	94 100	22 275
	Total Op.50	32 308 081	1 094 954	918 983	-	5 635 713	5 635 713	1 289 924	724 620	-	5 080 867	5 080 867	12 734 740	12 481 354	7 181 787	8 096 995	5 836 858
C7H-SNADEI88	Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement	16 200	16 200	14 692	-	-	-	16 200	14 692	-	-	-	1 508	1 508	-	-	-
	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total Op.51	16 200	16 200	14 692	-	-	-	16 200	14 692	-	-	-	1 508	1 508	-	-	-
C7T-PIA16F10	Personnel	438 872	96 990	91 782	-	84 956	84 956	96 990	91 782	-	84 956	84 956	92 134	92 134	85 000	85 000	85 000
	Fonctionnement	351 304	38 500	32 195	-	26 994	26 994	38 500	28 304	-	29 142	29 142	116 007	113 858	120 000	120 000	56 109
	Investissement	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000	5 000	-	-	60 000
	Total Op.52	795 176	135 490	123 977	-	111 949	111 949	135 490	120 086	-	114 098	114 098	213 141	210 992	205 000	205 000	141 109
CRBPIKAB72	Personnel	460 357	527 907	303 979	-	115 452	115 452	527 907	303 979	-	115 452	115 452	40 926	40 926	-	-	-
	Fonctionnement	157 368	82 403	33 980	-	30 098	30 098	95 350	33 496	-	30 583	30 583	93 289	93 289	-	-	-
	Investissement	-	34 182	-	-	-	-	34 182	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total Op.53	617 725	639 492	337 959	-	145 551	145 551	652 439	337 475	-	146 035	146 035	134 215	134 215	-	-	-
CREUOPND55	Personnel	15 900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 900	15 900	-	-	-
	Fonctionnement	549	58 587	549	-	-	-	58 587	549	-	-	-	-	-	-	-	-
	Investissement	-	1 599	-	-	-	-	50	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total Op.54	16 449	60 186	549	-	-	-	58 637	549	-	-	-	15 900	15 900	-	-	-
CRLXOSUD68	Personnel	37 092	22 653	14 439	-	21 600	21 600	22 653	14 439	-	21 600	21 600	1 053	1 053	-	-	-
	Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total Op.55	37 092	22 653	14 439	-	21 600	21 600	22 653	14 439	-	21 600	21 600	1 053	1 053	-	-	-
RA0000C505	Personnel	661 466	740 641	661 466	-	-	-	740 641	661 466	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement	264 648	592 456	264 648	-	-	-	592 456	264 648	-	-	-	-	-	-	-	-
	Investissement	193 060	261 693	193 060	-	-	-	368 432	193 060	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total Op.56	1 119 174	1 594 791	1 119 174	-	-	-	1 701 530	1 119 174	-	-	-	-	-	-	-	-
RA0000C593	Personnel	125 302	142 570	125 302	-	-	-	142 570	125 302	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement	81 070	141 286	81 070	-	-	-	141 286	81 070	-	-	-	-	-	-	-	-
	Investissement	87 199	152 628	87 199	-	-	-	165 468	87 199	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total Op.57	293 571	436 485	293 571	-	-	-	449 324	293 571	-	-	-	-	-	-	-	-
RA0000C594	Personnel	106 537	139 757	106 537	-	-	-	139 757	106 537	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement	58 723	351 615	58 723	-	-	-	351 615	58 723	-	-	-	-	-	-	-	-
	Investissement	34 604	127 186	34 603	-	-	-	155 636	34 604	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total Op.58	199 863	618 558	199 863	-	-	-	647 008	199 863	-	-	-	-	-	-	-	-
RA0000C674	Personnel	96 654	624 517	96 654	-	-	-	624 517	96 654	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement	120 012	169 018	120 012	-	-	-	169 018	120 012	-	-	-	-	-	-	-	-
	Investissement	21 201	23 598	21 201	-	-	-	49 751	21 201	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total Op.59	237 867	817 132	237 867	-												

TABLEAU 10
Opérations pluriannuelles Compte Financier 2018
Volet Recherche

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

CREUEAVD78	Personnel	251 252	168 232	155 612	52 161	52 161	168 232	155 612	52 161	52 161	43 479	43 479	-	-	-	-
CREUEAVD83	Fonctionnement	351 849	148 579	121 693	85 231	85 231	148 579	117 849	72 397	72 397	83 768	96 603	61 156	65 000	-	-
	Investissement	8 435	26 164	8 435	-	-	26 164	8 435	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total Op.60	611 536	342 975	285 740	137 393	137 393	342 975	281 896	124 559	124 559	127 247	140 082	61 156	65 000	-	-
C7H-UEE18M62	Personnel	244 018	-	-	4 228	4 228	-	-	4 228	4 228	24 790	24 790	90 000	90 000	125 000	125 000
	Fonctionnement	530 000	-	-	-	-	-	-	-	-	200 000	200 000	150 000	150 000	180 000	180 000
	Investissement	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	50 000	50 000	-	-	-	-
	Total Op.61	824 018	-	-	4 228	4 228	-	-	4 228	4 228	274 790	274 790	240 000	240 000	305 000	305 000
C7H-LXG18*	Personnel	41 866	-	-	41 866	41 866	-	-	41 866	41 866	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement	508 134	-	-	-	-	-	-	0	0	508 134	508 134	-	-	-	-
	Investissement	600 000	-	-	-	-	-	-	-	-	600 000	600 000	-	-	-	-
	Total Op.62	1 150 000	-	-	41 866	41 866	-	-	41 866	41 866	1 108 134	1 108 134	-	-	-	-
C7H-LXA18*	Personnel	44 151	-	-	44 151	44 151	-	-	44 151	44 151	398 168	405 322	-	-	-	-
	Fonctionnement	405 849	-	-	7 681	7 681	-	-	527	527	598 602	600 000	-	-	-	-
	Investissement	600 000	-	-	1 398	1 398	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total Op.63	1 050 000	-	-	53 230	53 230	-	-	44 678	44 678	996 770	1 005 322	-	-	-	-
C7H-CBH18M66	Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement	450 000	-	-	-	-	-	-	-	-	450 000	450 000	-	-	-	-
	Investissement	600 000	-	-	-	-	-	-	-	-	600 000	600 000	-	-	-	-
	Total Op.64	1 050 000	-	-	-	-	-	-	-	-	1 050 000	1 050 000	-	-	-	-
Ss total personnel		79 131 162	41 077 085	35 742 161	-	12 721 567	12 721 567	41 232 525	35 742 163	-	12 722 379	12 722 379	14 383 392	14 382 579	8 914 937	8 914 937
Ss total fonctionnement		56 314 461	34 459 492	21 110 301	-	6 368 865	6 368 865	34 628 516	20 059 022	-	6 048 401	6 048 401	11 137 462	10 849 984	5 581 054	6 485 522
Ss total investissement		26 003 698	29 808 776	17 757 249	-	3 887 077	3 887 077	30 455 950	17 115 564	-	3 039 517	3 039 517	3 692 520	4 983 478	172 780	311 944
TOTAL		161 449 321	105 345 353	74 609 711	-	22 977 509	22 977 509	106 316 991	72 916 749	-	21 810 297	21 810 297	29 213 374	30 216 041	14 668 771	15 712 403

	Nature	2018		2019 2020 2021 et suivantes		
		Prévision	Prévision N	Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement réalisés en 2018	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2
		(18)	(19)	(20)	(21)	(22)
C7H-LXG11*	Financement de l'Etat*				-	
	Autres financements publics**	7 747 896	5 686 570	27 112	825 888	1 208 326
	Autres financements***					
	Total Op.1	7 747 896	5 686 570	27 112	825 888	1 208 326
C7H-LXP*	Financement de l'Etat*				-	
	Autres financements publics**	11 078 967	6 222 771	5 306	2 886 982	1 446 144
	Autres financements***					
	Total Op.2	11 078 967	6 222 771	5 306	2 886 982	1 446 144
C7H-LXM*	Financement de l'Etat*				-	
	Autres financements publics**	6 922 819	1 457 947	7 883	2 174 740	1 455 082
	Autres financements***					
	Total Op.3	6 922 819	1 457 947	7 883	2 174 740	1 455 082
C7H-LXT11B15	Financement de l'Etat*				-	
	Autres financements publics**	6 475 523	3 180 635	31 564	1 496 510	509 358
	Autres financements***					
	Total Op.4	6 475 523	3 180 635	31 564	1 496 510	509 358
C7H-LXF*	Financement de l'Etat*				-	
	Autres financements publics**	3 998 759	1 766 121	-	1 000 000	500 000
	Autres financements***					
	Total Op.5	3 998 759	1 766 121	-	1 000 000	500 000

TABLEAU 10
Opérations pluriannuelles Compte Financier 2018
Volet Recherche

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

C7H-LXL*	Financement de l'Etat*				-		
	Autres financements publics**	8 964 037	5 677 713	15 333	1 730 765	873 049	667 177
	Autres financements***						
	Total Op.6	8 964 037	5 677 713	15 333	1 730 765	873 049	667 177
C7H-LXO*	Financement de l'Etat*				-		
	Autres financements publics**	9 861 963	5 889 237	94	2 134 024	1 067 059	771 549
	Autres financements***						
	Total Op.7	9 861 963	5 889 237	94	2 134 024	1 067 059	771 549
C7H-LXC11A12	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	3 246 561	1 430 515	-	1 000 000	500 000	316 046
	Autres financements***						
	Total Op.8	3 246 561	1 430 515	-	1 000 000	500 000	316 046
C7H-LXA11*	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	8 139 970	4 484 274	15 912	882 868	2 756 916	-
	Autres financements***						
	Total Op.9	8 139 970	4 484 274	15 912	882 868	2 756 916	-
CREUWATD32	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	1 845 502	682 679	-	796 644	366 179	-
	Autres financements***						
	Total Op.10	1 845 502	682 679	-	796 644	366 179	-
CREULEGD25	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	1 314 778	646 706	-	450 000	218 072	-
	Autres financements***						
	Total Op.11	1 314 778	646 706	-	450 000	218 072	-
CREUALKD27	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	1 663 463	432 143	593 918		289 495	347 907
	Autres financements***						
	Total Op.12	1 663 463	432 143	593 918	-	289 495	347 907
RA0000C595	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	1 372 152	1 136 431	232 328	3 393	-	-
	Autres financements***						
	Total Op.13	1 372 152	1 136 431	232 328	3 393	-	-
RA0000C486	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	1 250 207	985 628	264 579	-	-	-
	Autres financements***						
	Total Op.14	1 250 207	985 628	264 579	-	-	-
RA0000C563	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	1 010 668	894 210	51 945	64 513		-
	Autres financements***						
	Total Op.15	1 010 668	894 210	51 945	64 513	-	-

TABLEAU 10
Opérations pluriannuelles Compte Financier 2018
Volet Recherche

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

RA0000C634	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	2 399 538	1 993 185	380 809	25 544	-
	Autres financements***					-
	Total Op.16	2 399 538	1 993 185	380 809	25 544	-
C7H-LXF11*	Financement de l'Etat*				-	
	Autres financements publics**	6 534 029	3 197 725	1 289 648		218 940
	Autres financements***					1 827 716
	Total Op.17	6 534 029	3 197 725	1 289 648	-	218 940
RA0000C439	Financement de l'Etat*				-	
	Autres financements publics**	3 735 770	3 363 570	372 200		-
	Autres financements***					
	Total Op.18	3 735 770	3 363 570	372 200	-	-
C7H-CEE15C03	Financement de l'Etat*				-	
	Autres financements publics**	797 603	201 028	245 796	4 204	346 575
	Autres financements***					-
	Total Op.20	797 603	201 028	245 796	4 204	346 575
RA0000C375	Financement de l'Etat*				-	
	Autres financements publics**	727 212	727 212	-	-	-
	Autres financements***					
	Total Op.21	727 212	727 212	-	-	-
CREUBIOD17	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	689 489	446 519	184 259	50 905	7 806
	Autres financements***					-
	Total Op.22	689 489	446 519	184 259	50 905	7 806
RA0000C668	Financement de l'Etat*				-	
	Autres financements publics**	1 230 637	854 652	151 608	134 213	90 164
	Autres financements***					-
	Total Op.23	1 230 637	854 652	151 608	134 213	90 164
RA0000C619	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	795 564	449 973	269 185	-	76 406
	Autres financements***					-
	Total Op.24	795 564	449 973	269 185	-	76 406
RA0000C631	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	955 072	437 054	-	518 018	-
	Autres financements***					-
	Total Op.25	955 072	437 054	-	518 018	-
RA0000C518	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	320 774	320 774		-	-
	Autres financements***					
	Total Op.26	320 774	320 774	-	-	-

TABLEAU 10
Opérations pluriannuelles Compte Financier 2018
Volet Recherche

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

RA0000C583	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	1 106 874	301 930	302 729	502 215	-
	Autres financements***					
	Total Op.27	1 106 874	301 930	302 729	502 215	-
RA0000C584	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	481 455	325 555	66 893	89 007	-
	Autres financements***					
	Total Op.28	481 455	325 555	66 893	89 007	-
RA0000C635	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	740 072	740 072	-	-	-
	Autres financements***					
	Total Op.29	740 072	740 072	-	-	-
RA0000C620	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	706 325	295 384	131 776	79 243	65 888
	Autres financements***					
	Total Op.30	706 325	295 384	131 776	79 243	65 888
CRRGSMAB66	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	843 803	233 388	319 803	290 612	-
	Autres financements***					
	Total Op.31	843 803	233 388	319 803	290 612	-
RA0000C773	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	596 441	484 416	112 025	-	-
	Autres financements***					
	Total Op.33	596 441	484 416	112 025	-	-
C7H-LX111A*	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	5 236 079	2 488 485	9 947	505 590	-
	Autres financements***					
	Total Op.34	5 236 079	2 488 485	9 947	505 590	-
C7H-UEE17G11	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	1 413 554	412 181	-	421 181	369 000
	Autres financements***					
	Total Op.35	1 413 554	412 181	-	421 181	369 000
C7H-UEE17I24	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	2 439 439	859 029	-	-	859 028
	Autres financements***					
	Total Op.36	2 439 439	859 029	-	-	859 028
C7H-UEE17I41	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	1 344 469	852 160	-	-	492 309
	Autres financements***					
	Total Op.37	1 344 469	852 160	-	-	492 309

TABLEAU 10
Opérations pluriannuelles Compte Financier 2018
Volet Recherche

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

C7H-PROFR80	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	498 634	-	125 136	124 864	248 634
	Autres financements***					-
	Total Op.38	498 634	-	125 136	124 864	248 634
C7H-UEE17G94	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	781 129	556 313	55	124 945	-
	Autres financements***					99 816
	Total Op.39	781 129	556 313	55	124 945	-
C7H-UEE17I60	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	1 533 447	981 000	-	-	552 447
	Autres financements***					-
	Total Op.40	1 533 447	981 000	-	-	552 447
C7H-SID17I44 + C7T-AUT17G59 fin 2020	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	667 788	-	383 250	18 824	201 037
	Autres financements***					64 677
	Total Op.41	667 788	-	383 250	18 824	201 037
C7H-EXPIRG55	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	425 710	174 303	170 899	74 796	5 712
	Autres financements***					-
	Total Op.42	425 710	174 303	170 899	74 796	5 712
C7H-CEE16B69	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	562 151	271 253	-	112 995	177 903
	Autres financements***					-
	Total Op.43	562 151	271 253	-	112 995	177 903
C7H-CEE16F40	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	1 292 741	484 927	168 805	177 571	277 101
	Autres financements***					184 337
	Total Op.44	1 292 741	484 927	168 805	177 571	277 101
C7H-FED16D90 2019	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	512 934	955	-	375 612	107 806
	Autres financements***					28 561
	Total Op.45	512 934	955	-	375 612	107 806
C7H-ANR16G34	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	739 886	237 038	118 519	355 557	-
	Autres financements***					28 772
	Total Op.46	739 886	237 038	118 519	355 557	-
C7A-SEI15B5*	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	2 133 315	890 164	526 193	550 992	165 966
	Autres financements***					-
	Total Op.47	2 133 315	890 164	526 193	550 992	165 966

TABLEAU 10
Opérations pluriannuelles Compte Financier 2018
Volet Recherche

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

C7H-CEE16C14	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	1 667 470	581 980	505 365		341 151
	Autres financements***					238 974
	Total Op.48	1 667 470	581 980	505 365	-	341 151
C7H-18K55	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	2 319 900	-	847 413	121 059	484 236
	Autres financements***					867 192
	Total Op.49	2 319 900	-	847 413	121 059	484 236
2023	Financement de l'Etat*	23 618 057	1 827 445	-	4 671 646	14 013 754
	Autres financements publics**	8 414 585	569 976	7 263 997	513 910	57 852
	Autres financements***	275 439		262 567	12 872	-
	Total Op.50	32 308 081	2 397 421	7 526 564	5 198 428	14 071 606
IDEX	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	16 200	-	16 200		
	Autres financements***					
	Total Op.51	16 200	-	16 200	-	-
C7H-SNADEI88	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	795 176	-	102 725	692 451	
	Autres financements***					
	Total Op.52	795 176	-	102 725	692 451	-
C7T-PIA16F10	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	617 725	70 553	-	547 172	
	Autres financements***					
	Total Op.53	617 725	70 553	-	547 172	-
CR8PIKA872	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	16 449	549	-	15 900	
	Autres financements***					
	Total Op.54	16 449	549	-	15 900	-
CREUOPND55	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	37 092	-	22 653	14 439	
	Autres financements***					
	Total Op.55	37 092	-	22 653	14 439	-
CRXOSUD68	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	1 119 174	1 119 174			
	Autres financements***					
	Total Op.56	1 119 174	1 119 174	-	-	-
RA0000CS05	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	293 571	129 254	37 923	126 394	
	Autres financements***					
	Total Op.57	293 571	129 254	37 923	126 394	-
RA0000CS06	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**					
	Autres financements***					
	Total Op.58					
RA0000CS93	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**					
	Autres financements***					
	Total Op.59					

TABLEAU 10
Opérations pluriannuelles Compte Financier 2018
Volet Recherche

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

RA0000C594	Financement de l'Etat*						
RA0000C594.1	Autres financements publics**	199 863	140 495	15 889	43 479		
	Autres financements***						
	Total Op.58	199 863	140 495	15 889	43 479	-	-
RA0000C674	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	237 867	237 867	-			
	Autres financements***						
	Total Op.59	237 867	237 867	-	-	-	-
CREUEAVD78	Financement de l'Etat*						
CREUEAVD83	Autres financements publics**	611 536	180 353	142 204	288 979		
	Autres financements***						
	Total Op.60	611 536	180 353	142 204	288 979	-	-
C7H-UEE18M62	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	824 018	-	812 705		11 313	
	Autres financements***						
	Total Op.61	824 018	-	812 705	-	11 313	-
C7H-LXG18*	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	1 150 000	-	-		1 150 000	
	Autres financements***						
	Total Op.62	1 150 000	-	-	-	1 150 000	-
C7H-LXA18*	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	1 050 000	-	-		1 050 000	
	Autres financements***						
	Total Op.63	1 050 000	-	-	-	1 050 000	-
C7H-CBH18M66	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	1 050 000	-	-		1 050 000	
	Autres financements***						
	Total Op.64	1 050 000	-	-	-	1 050 000	-
	Ss total financement de l'Etat	23 618 057	1 827 445	-	4 671 646	14 013 754	3 105 212
	Ss total autres financements	137 555 825	66 184 028	16 342 581	22 346 998	19 596 954	13 085 264
	Ss total autres financements	275 439	-	262 567	12 872	-	-
	TOTAL	161 449 321	68 011 473	16 605 148	27 031 516	33 610 708	16 190 476

TABLEAU 10
Opérations pluriannuelles Compte Financier 2018

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des recettes

A - Prévision d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

			Prévision		Années antérieures		2018		Années antérieures		2018		2019		2020		2021 et suivantes	
Opération	Nature	Coût total de l'opération	Prévision N										Prévision N+1 et suivantes					
		(1)	AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées ou reportées en 2018	AE nouvelles consommées en 2018	TOTAL des AE consommées en 2018	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en 2018	CP nouveaux consommés en 2018	TOTAL des CP consommés en 2018	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
			(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
IDEFI INNOVALANG (eOTP INNOVALG)	Personnel			2 251 467		380 396	380 396		2 251 467		380 396	380 396		115 744		115 744		
	Fonctionnement	4 000 000		708 678		155 252	155 252		675 741		181 259	181 259		337 450		344 379		
	Investissement			3 113		46 814	46 814		3 113		3 113	3 113		1 087		1 087		
	Total Op.1	4 000 000		3 066 958	-	538 761	538 761	-	2 974 022		564 769	564 769		454 281		461 210	-	-
IDEFI PROMISING (eOTP 91002039100)	Personnel			1 156 715		284 946	284 946		1 156 715		284 946	284 946		372 528		372 528		
	Fonctionnement	5 000 000		1 441 086		257 392	257 392		1 396 229		270 865	270 865		930 292		915 545	550 122	594 979
	Investissement			4 193		2 726	2 726	-	4 193		-	-						
	Total Op.2	5 000 000		2 601 984	-	545 064	545 064	-	2 555 957		555 811	555 811		1 302 820		1 292 073	550 122	594 979
IDEFI ENEPS (eOTP C650ENP12C09 RA0000C535)	Personnel			1 249 793		220 088	220 088		1 049 972		220 088	220 088		250 612		250 433		
	Fonctionnement	3 500 000		1 225 171		242 875	242 875		1 179 032		190 660	190 660		317 158		415 512		
	Investissement			119 303		32 948	32 948		32 948		32 948	32 948		42 052		42 052		
	Total Op.3	3 500 000		2 394 267	-	495 911	495 911	-	2 348 307	-	443 696	443 696		609 822		707 997	-	-
TEMPUS PROMIS JM ADAM (eotp 904090051500)	Personnel			141 763		-	-		-		-	-		-		3 441		
	Fonctionnement	1 093 410		951 647		-	-		945 937		5 710	5 710		-		-	-	
	Investissement			-		-	-		-		-	-		-		-	-	
	Total Op	1 093 410		1 093 410	-	-	-	-	1 084 259	-	5 710	5 710		-		3 441	-	-
ERC ALKAÏE - DEMAILLY - IF versus IREM (eotp CBEUJALKD277E)	Personnel			-		-	-		-		-	-		-		-		
	Fonctionnement			5 748		-	-		5 748		-	-		4 252		4 252		
	Investissement	10 000		-		-	-		-		-	-		-		-		
	Total Op.	10 000		5 748	-	-	-	-	5 748	-	-	-		4 252		4 252	-	-
	Ss total personnel		-	4 599 738	-	885 430	885 430	-	4 596 476	-	885 430	885 430		738 884		742 146	-	-
	Ss total fonctionnement	13 603 410	-	4 332 329	-	655 519	655 519	-	4 202 686	-	648 494	648 494		1 589 152		1 683 688	550 122	594 979
	Ss total investissement		-	170 310	-	38 787	38 787	-	170 310	-	36 061	36 061		43 139		43 139	-	-
	TOTAL	13 603 410		9 102 377	-	1 579 736	1 579 736	-	8 969 985	-	1 569 985	1 569 985		2 371 175		2 468 973	550 122	594 979

* A l'occasion du budget initial N, cette colonne enregistre les reprogrammations en AE ou en CP de N-1 sur N. Lors du premier budget rectificatif N, le cas échéant présenté avec le compte financier N-1, cette colonne enregistre les éventuels reports en AE et en CP.

B - Prévisions de recettes

		Prévision	Prévision 2018		Prévisions en N+1 et suivantes		
Opération	Nature	Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement réalisés en 2018	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
		(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
IDEFI INNOVALANG (eOTP INNOVALG)	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	4 000 000	2 320 104	6 164	1 673 732	-	-
	Total Op.1	4 000 000	2 320 104	6 164	1 673 732	-	-
IDEFI PROMISING (eOTP 910020039100)	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	5 000 000	2 909 451	572	2 089 977	-	-
	Total Op.2	5 000 000	2 909 451	572	2 089 977	-	-
IDEFI ENEPS (eOTP C650ENP12C09 RA0000C535)	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	3 500 000	2 550 126	519	599 355	350 000	-
	Total Op.3	3 500 000	2 550 126	519	599 355	350 000	-
TEMPUS PROMIS JM.ADAM (eotp 904090051500)	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	1 093 410	629 425	-	463 985	-	-
	Total Op.	1 093 410	629 425	-	463 985	-	-
ERC ALKAGE : DEMAILLY - IF versus IREM (eotp CREUAL KD27IR)	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	10 000	-	-	10 000	-	-
	Total Op.	10 000	-	-	10 000	-	-
	Ss total financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-
	Ss total autres financements publics	13 603 410	8 409 106	7 255	4 837 049	350 000	-
	Ss total autres financements	-	-	-	-	-	-
	TOTAL	13 603 410	8 409 106	7 255	4 837 049	350 000	-

* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financements de l'Etat fléchés

** Autres financements publics et autres financements publics fléchés

TABLEAU 10
Opérations pluriannuelles Compte Financier 2018
Volet Patrimoine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des recettes

A - Prévission d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

		Prévission
Opération	Nature	Coût total de l'opération
		(1)
C660JRA16C35	Op 1 Mise en sécurité et restructuration Bâtiment Jean ROGET	406
	Fonctionnement	
	Intervention	
	Investissement	3 178 000
Total Op.1		3 178 406
NA1	Op 2 Cermo neuf/maison de la planete l'espace muséographique	
	Fonctionnement	
	Intervention	
	Investissement	6 105 214
Total Op.2		6 105 214
C660BIO16C37	Op 3 Biologie I Construction des Serres	1 000
	Fonctionnement	
	Intervention	
	Investissement	1 236 000
Total Op.3		1 237 000
C660BIO14C07	Op 4 Biologie D Réhabilitation et restructuration	1 000
	Fonctionnement	
	Intervention	
	Investissement	1 997 144
Total Op.4		1 998 144
C660TER14C08	Op 5 IGA Vigny Musset	400
	Fonctionnement	
	Intervention	
	Investissement	6 605 737
Total Op.5		6 606 137
C660SAN16C34	Op 6 IFPS (pôle santé) (le CHU est le MO)	
	Fonctionnement	
	Intervention	
	Investissement	11 500 000
Total Op.6		11 500 000
C660CPO16C32	Op 9 Climat Planète - Extension du CERMO	
	Fonctionnement	
	Intervention	
	Investissement	7 200 000
Total Op.9		7 200 000
C660CPI16C39	Op 10 Climat Planète GEOSCIENCES	
	Ext Fonctionnement	
	Intervention	
	Investissement	1 249 454
Total Op.10		1 249 454
C660CPH16C40	Op 11 Climat Planète Restructuration Halle GEOSCIENCES	1 000
	Fonctionnement	
	Intervention	
	Investissement	799 000
Total Op.11		800 000
C660CPE16D50	Op 12 CPER XIV Valence Briffaut	4 064
	Fonctionnement	
	Intervention	
	Investissement	5 025 936
Total Op.12		5 030 000
C660CPE16E59	Op 13 CPER XIV IUT1	1 000
	Fonctionnement	
	Intervention	
	Investissement	8 049 000
Total Op.13		8 050 000
C660CPE16E58	Op 14 CPER XIV ESPE/ Cluster de l'éducation	2 000
	Fonctionnement	
	Intervention	
	Investissement	5 998 000
Total Op.14		6 000 000
C660CPE16D79	Op 15 CPER XIV CRESI	4 000
	Fonctionnement	
	Intervention	
	Investissement	14 996 000
Total Op.15		15 000 000
950034051000	Op 16 Maison de la création et de l'innovation	30 000
	Fonctionnement	
	Intervention	
	Investissement	22 770 000
Total Op.16		22 800 000
C660DR016C27	Op 18 Reconstruction faculté de Droit (avec mandataire MO)	
	Fonctionnement	
	Intervention	
	Investissement	6 200 000
Total Op.18		6 200 000
OP950GDACL	Op 19 SMART CAMPUS GDA CLV	2 000
	Fonctionnement	
	Intervention	
	Investissement	8 998 000
Total Op.19		9 000 000
OP950BATEG	Op 24 Réhabilitation BATEG	5 000
	Fonctionnement	
	Intervention	
	Investissement	2 895 000
Total Op.24		2 900 000

N = 2018									
Prévission N									
AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées ou reportées en 2018	AE nouvelles consommées en 2018	TOTAL des AE consommées en 2018	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en 2018	CP nouveaux consommés en 2018	TOTAL des CP consommés en 2018
(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) = (9) + (10)
	-		406	406		-		406	406
	-		-	-		-		-	-
3 174 877	3 174 877	-	-	-	3 153 218	3 153 218	-	-	-
3 174 877	3 174 877	-	406	406	3 153 218	3 153 218	-	406	406
	-		-	-		-		-	-
	-		-	-		-		-	-
6 102 214	6 102 214	-	-	-	6 102 214	6 102 214	-	-	-
6 102 214	6 102 214	-	-	-	6 102 214	6 102 214	-	-	-
	-		-	-		-		-	-
	-		-	-		-		-	-
988 188	988 188	-	49 622	49 622	928 746	928 746	-	108 275	108 275
988 188	988 188	-	49 622	49 622	928 746	928 746	-	108 275	108 275
	-		-	-		-		-	-
	-		-	-		-		-	-
1 963 241	1 963 241	-	23 247	23 247	1 942 339	1 942 339	-	25 497	25 497
1 963 241	1 963 241	-	23 247	23 247	1 942 339	1 942 339	-	25 497	25 497
	-		396	396		-		396	396
	-		-	-		-		-	-
6 562 433	6 562 433	-	13 430	13 430	6 451 237	6 451 237	-	124 223	124 223
6 562 433	6 562 433	-	13 826	13 826	6 451 237	6 451 237	-	124 619	124 619
	-		-	-		-		-	-
	-		-	-		-		-	-
4 264 194	4 264 194	-	4 670 992	4 670 992	4 236 856	4 236 856	-	4 670 992	4 670 992
4 264 194	4 264 194	-	4 670 992	4 670 992	4 236 856	4 236 856	-	4 670 992	4 670 992
	-		-	-		-		-	-
	-		-	-		-		-	-
6 242 276	6 242 276	-	9 554	9 554	576 794	576 794	-	10 023	10 023
6 242 276	6 242 276	-	9 554	9 554	576 794	576 794	-	10 023	10 023
	-		-	-		-		-	-
	-		-	-		-		-	-
1 244 454	1 244 454	-	-	-	1 154 454	1 154 454	-	76 454	76 454
1 244 454	1 244 454	-	-	-	1 154 454	1 154 454	-	76 454	76 454
	-		-	-		-		-	-
	-		-	-		-		-	-
84 718	84 718	-	604 843	604 843	41 785	41 785	-	501 269	501 269
84 718	84 718	-	604 843	604 843	41 785	41 785	-	501 269	501 269
	-		864	864		-		864	864
	-		-	-		-		-	-
47 040	47 040	-	32 203	32 203	37 490	37 490	-	8 699	8 699
47 040	47 040	-	33 067	33 067	37 490	37 490	-	9 563	9 563
	-		-	-		-		-	-
	-		-	-		-		-	-
35 935	35 935	-	289 761	289 761	34 999	34 999	-	46 228	46 228
35 935	35 935	-	289 761	289 761	34 999	34 999	-	46 228	46 228
	-		-	-		-		-	-
	-		-	-		-		-	-
58 560	58 560	-	-	-	45 630	45 630	-	-	-
58 560	58 560	-	-	-	45 630	45 630	-	-	-
	-		-	-		-		-	-
	-		-	-		-		-	-
94 193	94 193	-	53 620	53 620	93 014	93 014	-	-	-
94 193	94 193	-	53 620	53 620	93 014	93 014	-	-	-
	-		46	46		-		27 134	27 134
	-		-	-		-		-	-
18 716 930	18 716 930	-	837 455	837 455	7 417 388	7 417 388	-	9 191 026	9 191 026
18 716 930	18 716 930	-	837 409	837 409	7 417 388	7 417 388	-	9 218 160	9 218 160
	-		-	-		-		-	-
	-		-	-		-		-	-
6 171 000	6 171 000	-	-	-	6 171 000	6 171 000	-	-	-
6 171 000	6 171 000	-	-	-	6 171 000	6 171 000	-	-	-
	-		-	-		-		-	-
	-		-	-		-		-	-
41 880	41 880	-	32 547	32 547	33 420	33 420	-	173	173
41 880	41 880	-	32 547	32 547	33 420	33 420	-	173	173
	-		-	-		-		-	-
	-		-	-		-		-	-
829 000	829 000	-	8 018	8 018	115 088	115 088	-	39 509	39 509
829 000	829 000	-	8 018	8 018	115 088	115 088	-	39 509	39 509

2019	2020	2021				2022	> 2022		
Prévision N+1 et suivantes									
AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues N+3	CP prévus N+3	AE prévues N+4	CP prévus N+4	AE prévues > N+4	CP prévus > N+4
(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(16)	(17)	(16)	(17)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 123	24 782	-	-	-	-	-	-	-	-
3 123	24 782	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 000	3 000	-	-	-	-	-	-	-	-
3 000	3 000	-	-	-	-	-	-	-	-
1 000	1 000	-	-	-	-	-	-	-	-
198 190	198 979	-	-	-	-	-	-	-	-
199 190	199 979	-	-	-	-	-	-	-	-
1 000	1 000	-	-	-	-	-	-	-	-
10 656	29 308	-	-	-	-	-	-	-	-
11 656	30 308	-	-	-	-	-	-	-	-
4	4	-	-	-	-	-	-	-	-
29 874	30 277	-	-	-	-	-	-	-	-
29 878	30 281	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 564 814	876 012	-	1 716 140	-	-	-	-	-	-
2 564 814	876 012	-	1 716 140	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
765 169	4 462 977	183 001	2 119 416	-	30 790	-	-	-	-
765 169	4 462 977	183 001	2 119 416	-	30 790	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 000	18 546	-	-	-	-	-	-	-	-
5 000	18 546	-	-	-	-	-	-	-	-
1 000	1 000	-	-	-	-	-	-	-	-
109 439	250 986	-	4 960	-	-	-	-	-	-
110 439	251 986	-	4 960	-	-	-	-	-	-
3 200	3 200	-	-	-	-	-	-	-	-
652 119	245 151	4 033 000	2 690 000	259 000	2 031 000	2 574	13 596	-	-
655 319	248 351	4 033 000	2 690 000	259 000	2 031 000	2 574	13 596	-	-
1 000	1 000	-	-	-	-	-	-	-	-
1 514 105	1 074 944	5 933 865	3 946 366	119 775	2 642 904	155 558	303 559	-	-
1 515 105	1 075 944	5 933 865	3 946 366	119 775	2 642 904	155 558	303 559	-	-
2 000	2 000	-	-	-	-	-	-	-	-
684 000	130 000	4 638 000	956 000	556 000	4 692 000	61 440	174 370	-	-
686 000	132 000	4 638 000	956 000	556 000	4 692 000	61 440	174 370	-	-
4 000	4 000	-	-	-	-	-	-	-	-
336 380	92 000	12 495 000	2 900 000	1 016 000	6 938 000	920 000	4 890 000	80 807	82 986
340 380	96 000	12 495 000	2 900 000	1 016 000	6 938 000	920 000	4 890 000	80 807	82 986
30 046	2 866	-	-	-	-	-	-	-	-
3 008 615	5 913 974	207 000	247 612	-	-	-	-	-	-
3 038 661	5 916 840	207 000	247 612	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29 000	29 000	-	-	-	-	-	-	-	-
29 000	29 000	-	-	-	-	-	-	-	-
2 000	2 000	-	-	-	-	-	-	-	-
1 055 757	195 427	6 620 000	1 673 000	505 000	3 049 000	357 420	2 000 980	385 396	2 046 000
1 057 757	197 427	6 620 000	1 673 000	505 000	3 049 000	357 420	2 000 980	385 396	2 046 000
4 000	4 000	1 000	1 000	-	-	-	-	-	-
2 182	55 491	1 909 800	2 200 000	146 000	484 912	-	-	-	-
6 182	59 491	1 910 800	2 201 000	146 000	484 912	-	-	-	-

TABLEAU 10
Opérations pluriannuelles Compte Financier 2018
Volet Patrimoine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des recettes

NA	Op 26 GER et mises aux normes (dont Ad'AP)	Personnel																				
		Fonctionnement																				
C804SID16C28	Op 27 Restructuration SID1 Aile nord Ouest	Intervention																				
		Investissement	26 508 856																			
		Total Op.26	26 508 856																			
	Op 28 Réhabilitation amphis et hall NORD Stendhal	Personnel																				
Fonctionnement																						
Intervention		5 000																				
HALLNORD	Op 29 CPER XIV Espaces numériques Stendhal	Investissement	7 209 604																			
		Total Op.27	7 214 604																			
		Personnel																				
	Op 30 CPER XIV Latour Maubourg	Fonctionnement																				
Intervention		2 321 087																				
Investissement		2 321 087																				
C660CPE16D51	Op 31 PPP SHS : BSHM - DROIT2 - EESS - EST / + TD Agora	Personnel																				
		Fonctionnement																				
		Intervention	1 200																			
	Op 32 PPP SHS : BSHM - DROIT2 - EESS - EST / + TD Agora	Investissement	7 498 800																			
Total Op.29		7 500 000																				
Personnel																						
C660CPE16F76	Op 33 PPP SHS : BSHM - DROIT2 - EESS - EST / + TD Agora	Fonctionnement	1 500																			
		Intervention																				
		Investissement	2 198 500																			
	Op 34 Maison des Services à l'Etudiant - Restructuration	Total Op.30	2 200 000																			
Personnel																						
Fonctionnement																						
C660SHS16E51	Op 35 PPP SHS : BSHM - DROIT2 - EESS - EST / + TD Agora	Intervention	2 215																			
		Investissement	1 847 785																			
		Total Op.33	1 850 000																			
	Op 36 PPP SHS : BSHM - DROIT2 - EESS - EST / + TD Agora	Personnel																				
Fonctionnement																						
Intervention																						
C660PSE18M60	Op 37 PPP SHS : BSHM - DROIT2 - EESS - EST / + TD Agora	Investissement	23 595 000																			
		Total Op.34	23 595 000																			
		Ss total personnel	-																			
	Op 38 PPP SHS : BSHM - DROIT2 - EESS - EST / + TD Agora	Ss total fonctionnement	61 785																			
Ss total intervention		-																				
Ss total investissement		185 982 117																				
TOTAL			186 043 902																			

* A l'occasion du budget initial N, cette colonne enregistre les reprogrammations en AE ou en CP de N-1 sur N. Lors du premier budget rectificatif N, le cas échéant présenté avec le compte financier N-1, cette colonne enregistre les éventuels reports en AE et en CP.

B - Prévisions de recettes

	Opération	Nature	Prévision	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes				
			Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement réalisés en 2018	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus N+3	Encaissements prévus N+4	Encaissements prévus > N+4
C660JRA16C35	Op 1 Mise en sécurité et restructuration Bâtiment Jean ROGET	Financement de l'Etat*	2 378 000	2 378 000	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	800 000	80 000	720 000	-	-	-	-	
		Total Op.1	3 178 000	2 458 000	720 000	-	-	-	-	
NA1	Op 2 Cermo neuf/maison de la planète /espace muséographique	Financement de l'Etat*	1 280 000	1 280 000	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	4 514 490	4 514 490	-	-	-	-	-	
		Total Op.2	5 794 490	5 794 490	-	-	-	-	-	
C660BIO16C37	Op 3 Biologie I Construction des Serres	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	906 642	760 321	146 321	-	-	-	-	
		Total Op.3	906 642	760 321	146 321	-	-	-	-	
C660BIO14C07	Op 4 Biologie D Réhabilitation et restructuration	Financement de l'Etat*	1 160 000	1 160 000	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	195 000	185 976	9 024	-	-	-	-	
		Total Op.4	1 355 000	1 345 976	9 024	-	-	-	-	
C660TER14C08	Op 5 IGA Vigny Musset	Financement de l'Etat*	1 829 388	1 829 388	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	4 194 306	4 194 306	-	-	-	-	-	
		Total Op.5	6 023 694	6 023 694	-	-	-	-	-	
C660SAN16C34	Op 6 IFPS (pôle santé) (le CHU est le MO)	Financement de l'Etat*	1 800 000	1 440 000	-	270 000	90 000	-	-	
		Autres financements publics**	9 700 000	1 800 000	3 105 820	4 794 180	-	-	-	
		Total Op.6	11 500 000	3 240 000	3 105 820	5 064 180	90 000	-	-	
C660CPO16C32	Op 9 Climat Planète - Extension du CERMO	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	7 200 000	250 000	500 000	2 950 000	3 000 000	500 000	-	-
		Total Op.9	7 200 000	250 000	500 000	2 950 000	3 000 000	500 000	-	-
C660CPI16C39	Op 10 Climat Planète GEOSCIENCES	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	1 200 000	-	430 000	170 000	-	600 000	-	-
		Total Op.10	1 200 000	-	430 000	170 000	-	600 000	-	-
C660CPH16C40	Op 11 Climat Planète Restructuration Halle GEOSCIENCES	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	800 000	300 000	470 000	30 000	-	-	-	-
		Total Op.11	800 000	300 000	470 000	30 000	-	-	-	-

TABLEAU 10
Opérations pluriannuelles Compte Financier 2018
Volet Patrimoine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des recettes

C660CPE16D50	Op 12 CPER XIV Valence Briffault	Financement de l'Etat*	1 250 000	-	250 000	200 000	800 000	-	-	-
		Autres financements publics**	3 780 000	-	-	420 000	2 506 000	616 000	238 000	-
		Autres financements***								
		Total Op.12	5 030 000	-	250 000	620 000	3 306 000	616 000	238 000	-
C660CPE16E59	Op 13 CPER XIV IUT1	Financement de l'Etat*	2 800 000	400 000	304 475	695 525	1 400 000	-	-	-
		Autres financements publics**	4 500 000	-	-	1 400 000	1 650 000	1 000 000	450 000	-
		Autres financements***								
		Total Op.13	7 300 000	400 000	304 475	2 095 525	3 050 000	1 000 000	450 000	-
C660CPE16E58	Op 14 CPER XIV ESPE/ Cluster de l'éducation	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-	-	-	-
		Autres financements publics**	6 000 000	-	-	-	1 000 000	3 000 000	2 000 000	-
		Autres financements***								
		Total Op.14	6 000 000	-	-	-	1 000 000	3 000 000	2 000 000	-
C660CPE16D79	Op 15 CPER XIV CRESI	Financement de l'Etat*	4 000 000	285 402	114 598	500 000	1 000 000	2 100 000	-	-
		Autres financements publics**	11 000 000	-	-	200 000	3 500 000	4 600 000	1 600 000	1 100 000
		Autres financements***								
		Total Op.15	15 000 000	285 402	114 598	700 000	4 500 000	6 700 000	1 600 000	1 100 000
950034051000	Op 16 Maison de la création et de l'innovation	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-	-	-	-
		Autres financements publics**	22 800 000	8 639 766	11 597 847	812 850	1 749 537	-	-	-
		Autres financements***								
		Total Op.16	22 800 000	8 639 766	11 597 847	812 850	1 749 537	-	-	-
C660DR016C27	Op 18 Reconstruction faculté de Droit (avec mandataire MO)	Financement de l'Etat*	2 000 000	2 000 000	-	2 000 000	-	-	-	-
		Autres financements publics**	2 550 001	2 550 001	-	-	-	-	-	-
		Autres financements***								
		Total Op.18	4 550 001	4 550 001	-	-	-	-	-	-
OP950GDACL	Op 19 SMART CAMPUS GDA CLV	Financement de l'Etat*	6 500 000	157 324	142 676	300 000	1 600 000	2 500 000	1 500 000	300 000
		Autres financements publics**	2 500 000	-	-	750 000	800 000	950 000	-	-
		Autres financements***								
		Total Op.19	9 000 000	157 324	142 676	1 050 000	2 400 000	3 450 000	1 500 000	300 000
OP950BATEG	Op 24 Réhabilitation BATEG	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-	-	-	-
		Autres financements publics**	-	-	-	-	-	-	-	-
		Autres financements***								
		Total Op.24	-	-	-	-	-	-	-	-
NA	Op 26 GER et mises aux normes (dont Ad'AP)	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-	-	-	-
		Autres financements publics**	-	-	-	-	-	-	-	-
		Autres financements***								
		Total Op.26	-	-	-	-	-	-	-	-
C804SID16C28	Op 27 Restructuration SID1 Aile nord Ouest	Financement de l'Etat*	3 433 000	3 433 000	-	-	-	-	-	-
		Autres financements publics**	3 500 000	3 500 000	-	-	-	-	-	-
		Autres financements***								
		Total Op.27	6 933 000	6 933 000	-	-	-	-	-	-
HALLNORD	Op 28 Réhabilitation amphis et hall NORD Stendhal	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-	-	-	-
		Autres financements publics**	-	-	-	-	-	-	-	-
		Autres financements***								
		Total Op.28	-	-	-	-	-	-	-	-
C660CPE16D51	Op 29 CPER XIV Espaces numériques Stendhal	Financement de l'Etat*	5 500 000	207 176	472 948	119 876	800 000	2 000 000	1 000 000	900 000
		Autres financements publics**	2 000 000	-	-	400 000	600 000	800 000	200 000	-
		Autres financements***								
		Total Op.29	7 500 000	207 176	472 948	519 876	1 400 000	2 800 000	1 200 000	900 000
C660CPE16F76	Op 30 CPER XIV BU Latour Maubourg	Financement de l'Etat*	500 000	450 000	50 000	-	-	-	-	-
		Autres financements publics**	1 700 000	-	-	569 000	961 000	170 000	-	-
		Autres financements***								
		Total Op.30	2 200 000	450 000	50 000	569 000	961 000	170 000	-	-
C660SHS16E51	Op 33 PPP SHS : BSHM - DROIT2 - EESS - EST / + TD Agora	Financement de l'Etat*	1 850 000	1 248 000	143	-	601 857	-	-	-
		Autres financements publics**	-	-	-	-	-	-	-	-
		Autres financements***								
		Total Op.33	1 850 000	1 248 000	143	-	601 857	-	-	-
C660PSE18M60	Op 34 Maison des Services à l'Etudiant - Restructuration	Financement de l'Etat*	23 595 000	-	-	6 800 000	8 500 000	8 000 000	295 000	-
		Autres financements publics**	-	-	-	-	-	-	-	-
		Autres financements***								
		Total Op.34	23 595 000	-	-	6 800 000	8 500 000	8 000 000	295 000	-
		Ss total financement de l'Etat	59 875 388	16 268 290	1 334 840	8 885 401	14 791 857	14 600 000	2 795 000	1 200 000
		Ss total autres financements publics	89 840 439	26 774 860	16 979 012	12 496 030	15 766 537	12 236 000	4 488 000	1 100 000
		Ss total autres financements	-	-	-	-	-	-	-	-
		TOTAL	149 715 827	43 043 150	18 313 852	21 381 431	30 558 394	26 836 000	7 283 000	2 300 000

* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financements de l'Etat fléchés

** Autres financements publics et autres financements publics fléchés

*** Recettes propres et recettes propres fléchés

TABLEAU DE SYNTHESE

Tableau de synthèse budgétaire et comptable du Compte Financier 2018 - Etablissement Principal + SACD

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Exercice 2018
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	33 342 435
	2 Niveau initial du fonds de roulement	37 203 762
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	- 6 284 102
	4 Niveau initial de la trésorerie	43 487 864
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	- 7 233 702
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	50 721 566
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	467 017 115
	6 Résultat patrimonial	904 841
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	10 795 104
	8 Variation du fonds de roulement	4 317 207
	9 Opérations bilanciellles non budgétaires	SENS - 45
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / - -
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+ -
	Cautionnements et dépôts	- - 45
	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS -
	Variation des stocks	+ / - -
	Production immobilisée	+ -
	Charges sur créances irrécouvrables	- -
	Produits divers de gestion courante	+ -
	11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS 2 516 230
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - -
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - 28 740 969
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - -
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - - 26 224 739
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	1 801 023
	12.a Recettes budgétaires	474 276 621
	12.b Crédits de paiement ouverts	472 475 599
Stocks finaux	13 Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	1 445 591
	14 Variation de la trésorerie = 12 - 13	3 246 613
	14.a dont variation de la trésorerie fléchée	- 2 234 579
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	5 481 192
	15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	1 070 594
	16 Restes à payer	- 5 458 484
	17 Niveau final de restes à payer	27 883 951
Stocks finaux	18 Niveau final du fonds de roulement	41 520 969
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	- 5 213 509
	20 Niveau final de la trésorerie	46 734 478
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	- 9 468 281
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	56 202 759

Comptabilité budgétaire

Comptabilité générale